

**UCHWAŁA NR V/21/11
RADY MIASTA ZGIERZA**

z dnia 27 stycznia 2011 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 - 2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz.1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 146, poz.1055, Nr 181, poz.1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675), art. 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) w związku z art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) **Rada Miasta Zgierza**

uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Zgierz na lata 2011-2038 obejmującą:

- 1) prognozowane ustalenia dotyczące parametrów budżetowych na lata 2011-2038 w szczególności określonej w art. 226 ust. 1 pkt 1-6;
- 2) prognozę kwoty długu Gminy Miasto Zgierz na lata 2011-2038;
- 3) objaśnienie dla przyjętych wartości z pkt 1 i 2

zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miasto Zgierz, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Zgierza do:

- 1) zaciągania zobowiązań:
 - a) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
 - b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania tych jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Zgierza.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 roku i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego oraz ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przewodniczący Rady Miasta Zgierza

Jarosław Komorowski

Objaśnienia dotyczące parametrów budżetowych i prognozy kwoty długu na lata 2011-2038

1. Parametry budżetowe

Spowolnienie tempa rozwoju gospodarczego w następstwie globalnego kryzysu finansowego i gospodarczego oraz jego finansowe konsekwencje wpłynęły na ograniczenie możliwości budżetowych Miasta Zgierza. Pomimo obserwowanej w bieżącym roku stopniowej poprawy sytuacji przejawiającej się wzrostem aktywności w niektórych sferach gospodarki i w związku z tym korzystniejszym kształtowaniem się wskaźników makroekonomicznych w okresie rocznym i wieloletnim nadal utrzymują się liczne ryzyka w zakresie perspektyw gospodarczych kraju oraz sytuacji finansowej miasta Zgierza. Z tego powodu budżet Miasta na 2011 r. będzie kolejnym tworzoną i realizowanym w warunkach niestabilnego otoczenia Miasta. W celu zminimalizowania skutków potencjalnych ryzyk zewnętrznych oraz stworzenia warunków do realizacji obecnego Wieloletniego Programu Inwestycyjnego na lata 2010-2014 kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Miasta. Działania te będą miały na względzie przeciwdziałanie deficytowi budżetowemu, m. in. poprzez wykorzystywanie wszelkich możliwości w zakresie dodatkowych dochodów oraz racjonalizację i wzmożoną dyscyplinę wydatkową.

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte są na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Miasta, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych, jak:

- 1) wysokość deficytu;
- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego poczynając od 2011 r.;
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych;
- 4) koszty obsługi długu w kontekście wzrostu ryzyka walutowego i ryzyka stóp procentowych w związku z niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

2. Dochody budżetu

Ze względu na niepewność co do tempa wychodzenia ze spowolnienia gospodarczego i związane z tym ryzyko odchylenia faktycznych poziomów wskaźników makroekonomicznych kształtujących dochody i wydatki budżetowe od wielkości prognozowanych zakłada się, że podstawą opracowania budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2011 r. są:

- 1) parametry makroekonomiczne:
 - a) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna): 102,3%,
 - b) dynamika realnego Produktu Krajowego Brutto: 103,5%,
 - c) dynamika realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej: 101,4%,
 - d) dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce: 101,9%;
- 2) stawki podatków i opłat lokalnych na poziomie niewiele mniejszym od górnych stawek kwotowych w 2011 r. określonych przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia;
- 3) ceny za usługi komunalne:
 - a) czynsze za lokale użytkowe – wzrost co najmniej zgodny ze średniorocznym wskaźnikiem inflacji,
 - b) czynsze za lokale mieszkalne – zgodnie z zasadami polityki czynszowej,
 - c) ceny biletów Miejskich Usług Komunikacyjnych – wzrost o 0,20 zł, tj. z 1,80 zł na 2 zł.

Przewiduje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2011 będą wyższe o około 2% - 3% od planowanej kwoty dochodów z PIT w 2010 r.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2011 r. zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego

podatku i zwiększenie dochodów wobec wykonanych w bieżącym roku o 2,6% - 3%, a w 2012 r. o 6%. Podstawą będzie maksymalny wzrost stawek podatkowych, poszerzenie bazy podatkowej poprzez zwiększanie powierzchni podlegającej opodatkowaniu w dotychczasowym tempie oraz utrzymywanie na wysokim poziomie ściągальności podatkowych m. in. poprzez podejmowanie czynności w celu windykacji zaległości podatkowych.

Dochody z gospodarowania mieniem Miasta obejmują w szczególności wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości. Przewiduje się, że w roku 2011 możliwy jest 2% wzrost dochodów z tego tytułu, jak również poprawy ściągальności należności w tym zakresie.

Prognozowane na rok 2011 dochody ogółem wynoszą 126.136.632,99 zł. Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dzielą się one na: dochody bieżące i dochody majątkowe.

Zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych dzielą się one na: dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące zostały zaplanowane w wysokości 119.998.109,65 zł i składają się na nie:

- 1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, w wysokości 22.782.300,00 zł;
- 2) wpływy z opłat: skarbowej, targowej, innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów, np. adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, w wysokości 2.202.000,00 zł;
- 3) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w wysokości 34.048.776,00 zł;
- 4) subwencje ogólne w wysokości 27.826.614,00 zł;
- 5) dochody z kar pieniężnych i grzywien w wysokości 400.000,00 zł;
- 6) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 11.388.260,00 zł;
- 7) dotacje celowe z budżetu państwa w wysokości 3.185.679,00 zł;
- 8) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 1.290.761,47 zł;
- 9) dotacje na zadania zlecone w wysokości 11.915.711,00 zł;
- 10) dotacje na zadania powierzone w wysokości 411.000,00 zł;
- 11) pozostałe dochody należne gminie w wysokości 4.547.008,18 zł.

Dochody majątkowe zaplanowane w wysokości 6.138.523,34 zł i składają się na nie:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 3.375.919,00 zł;
- 2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 92.970,00 zł;
- 3) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków europejskich w wysokości 2.623.936,34 zł;
- 4) środki zewnętrzne pozyskane z innych źródeł w wysokości 45.698,00 zł.

3. Wydatki budżetu

Realizacja celów polityki budżetowej przez Miasto w 2011 r. wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków w perspektywie najbliższego roku i w kolejnych latach należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne nałożone ustawami, czy zawartymi przez Miasto umowami długofalowymi. Pełne finansowanie muszą mieć zapewnione takie wydatki, jak: koszty obsługi długu, środki na potencjalne spłaty udzielonych przez Miasto poręczeń i gwarancji, koszty zakupu usług komunikacji miejskiej oraz wynagrodzenia i pochodne.

Konieczne będzie zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie tych kategorii wydatków, m. in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności, zdefiniowanej w art. 44 ustawy o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

W budżetowaniu na następne lata niezbędne będzie ograniczenie dynamiki wydatków bieżących. Przewiduje się, że kwota planowanych wydatków bieżących poza wydatkami obligatoryjnymi na rok 2011 będzie niższa o ok. 3%-6% od przewidywanej do realizacji w 2010 r. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Ograniczenia dla wydatków bieżących w 2011 r. i w latach następnych wynikają też z konieczności respektowania - począwszy od 2011 r. i w warunkach obniżonych możliwości dochodowych Miasta - zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Pomimo ograniczenia możliwości budżetowych Miasta na skutek osłabienia tempa rozwoju gospodarczego, strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Miasta w 2011 r. i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje, w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych w obecnym WPI w latach 2010-2014. Konstruując budżet inwestycyjny na 2011 r. należy zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z UE i innych środków pomocowych oraz na te zadania, dla których prowadzone są prace przygotowawcze (uzyskano pozwolenia na budowę).

Prognozowane na rok 2011 wydatki ogółem wynoszą 125.912.522,99 zł.

Zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych dzielą się one na: wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 120.157.732,47 zł i składają się na nie:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 57.572.945,00 zł;
- 2) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych w wysokości 33.893.082,00 zł;
- 3) dotacje na zadania bieżące w wysokości 9.324.420,00 zł;
- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 14.955.747,00 zł;
- 5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich w wysokości 1.290.761,47 zł;
- 6) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 1.120.777,00 zł;
- 7) obsługa długu w wysokości 2.000.000,00 zł.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 5.754.790,52 zł i składają się na nie:

- 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 2.732.806,42 zł, w tym wydatki jednoroczne w wysokości 578.325,00 zł;
- 2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich w wysokości 3.021.984,10 zł.

4. Wynik budżetu

Określa się wynik budżetu w wysokości 224.110,00 zł stanowiący nadwyżkę dochodów ogółem nad wydatkami ogółem, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

5. Przychody i rozchody budżetu

Ustala się przychody budżetu w wysokości 8.000.000,00 zł i rozchody budżetu w wysokości 8.224.110,00 zł.

6. Prognoza kwoty długu

Planowane zadłużenie miasta na dzień 31.12.2010 r. wyniesie 59.146.980,00 zł, co stanowi 45,72% dochodów ogółem, przy maksymalnym poziomie zadłużenia 60%. Od 2010 r. do 2013 r. rozpoczęła się spłata największych rat pożyczki zaciągniętej w NFOŚ w 1994 r. na budowę oczyszczalni ścieków na terenie dawnych zakładów Boruty. Jest to kwota ok. 5 mln. rocznie i ma ona wpływ na zmniejszenie środków przeznaczonych na nowe inwestycje.

Wskaźnik obsługi zadłużenia w roku 2011 będzie kształtował się na poziomie 8,99% przy dopuszczalnym poziomie 15% planowanych dochodów ogółem.

Zakłada się, że na koniec 2011 r. różnica między planowanymi wydatkami i dochodami będzie stanowiła nadwyżkę budżetową w wysokości 224.110,00 zł. Przewiduje się, że źródłami sfinansowania zadłużenia Miasta w wysokości 58.922.870,00 zł tj. 46,71% dochodów ogółem będzie kredyt długoterminowy w wysokości 8.000.000,00 zł. Jednakże podjęte działania przez Gminę Miasto Zgierz mają przyczynić się do zwiększonych dochodów uzyskanych w wyniku skuteczniejszej windykacji należności Miasta poprzez wpisanie dłużników (głównie z tytułu zaległości czynszowych) do Centralnej Ewidencji Dłużników BIG, a tym samym do niezaciągania kolejnych kredytów w następnych latach.

Tak zagrożenia zewnętrzne, jak i uwarunkowania wewnętrzne są i będą przedmiotem stałego monitoringu i analizy. Podejmowane działania będą służyły zmniejszeniu bądź ograniczeniu negatywnego wpływu tych czynników na przebieg realizacji polityki długu i zarządzania długiem przez Miasto.

Załączniki binarne

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr V/21/11 z dnia 27 stycznia 2011 r.
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Zgierz na lata 2011-2038
Zalacznik1.xls

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr V/21/11 z dnia 27 stycznia 2011 r.
Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2011-2038
Zalacznik2.xls