

Uchwała Nr XXVIII/211/2016
Rady Miejskiej Będzina
z dnia 21 grudnia 2016 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Będzina na lata 2017 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1870) w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity - Dz. U. z 2015 roku poz.92)

Rada Miejska Będzina
uchwała:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową miasta Będzina na lata 2017 - 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych przez Miasto Będzin w latach 2017 – 2020, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Prezydenta Miasta Będzina do :

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek budżetowych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Będzina.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XV/110/2015 Rady Miejskiej Będzina z dnia 16 grudnia 2015 roku wraz z jej zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych organ stanowiący podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Będzina na lata 2017 – 2028.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2028 Miasta Będzina

I. Wprowadzenie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzania przez jednostki samorządu terytorialnego wieloletnich prognoz finansowych. Z założenia jest to dokument planistyczny, który określa kierunki rozwoju miasta w perspektywie wieloletniej, ujmując jednocześnie potrzeby i możliwości gminy. Ponadto dokument ten ma sprzyjać racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi i zwiększaniu przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej.

Zapisy ustawy wskazują na konieczność sporządzania realistycznej wieloletniej prognozy finansowej, jednakże w kontekście prognozowania na podstawie wielu danych należy zwrócić uwagę na fakt, że prognozowane wartości opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania miasta, a nie na informacjach pewnych. Realistyczność WPF zależy zatem od bardzo wielu czynników, wśród których należy wymienić: przebieg procesów gospodarczych kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych), regulacje prawne obowiązujące samorządy i ich stabilność (zwłaszcza w obszarze gwarantowanych dochodów JST w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań), lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu, a także politykę finansową miasta.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Będzina na lata 2017 – 2028 była analiza wykonania budżetu Miasta Będzina za trzy kwartały 2016 roku, założenia prognostyczne ustalone na podstawie analizy kształtowania się źródeł, z których miasto pozyskiwało środki finansowe w ostatnich latach, oraz analiza kształtowania się sytuacji finansowej, społeczno-gospodarczej i demograficznej w regionie.

Należy również podkreślić, że Miasto Będzin projektując Wieloletnią Prognozę Finansową kontynuuje założenia maksymalizowania poziomu salda operacyjnego, gdyż właśnie ta wartość w sytuacji niekorzystnych wyników w obszarze dochodów ze sprzedaży majątku może zwiększyć szanse Miasta na możliwość ewentualnego zadłużania się w latach przyszłych.

II. Założenia przyjęte do prognozy dochodów

Prognozując dochody budżetowe na lata 2017-2028 w większości stosowano zasadę

ostrożności kierując się realnymi informacjami. Prognoza została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

Do opracowania prognozy dochodów na rok 2017 wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz informacje ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji. Ponadto wykorzystano dane o wykonaniu dochodów własnych gminy z tytułu podatków i opłat lokalnych na koniec trzeciego kwartału 2016 roku i na tej podstawie oszacowano możliwe wyniki całoroczne uwzględniając jednocześnie wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości spowodowany planowaną podwyżką w tym obszarze.

Bazą wyjściową do opracowania prognozy dochodów na lata 2018-2028 jest projekt budżetu gminy na rok 2017, a wzrost dochodów w latach następnych zaplanowano głównie w obszarze subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, ponieważ w tych właśnie obszarach obserwuje się realną tendencję wzrostową w latach poprzednich.

Gmina planuje również dochody ze sprzedaży majątku, co niewątpliwie stanowi najtrudniejszy element działań planistycznych, ponieważ niezwykle trudno jest przewidzieć koniunkturę na lokalnym rynku nieruchomości. Dlatego też decyzje planistyczne w tym obszarze są traktowane z niezwykłą ostrożnością. Prognozując tę kategorię dochodów wzięto pod uwagę aktualnie kształtujące się ceny oraz popyt na zbywane przez gminę nieruchomości. Na 2017 rok gmina zaplanowała do sprzedaży następujące nieruchomości:

1. nieruchomości inwestycyjne położone w Będzinie przy ul. Cieszkowskiego o powierzchniach: 1 ha 2487 m², 1 ha 2274 m², 8590 m², 3871 m², 3804 m², 3499 m², 3448 m²;
2. nieruchomość inwestycyjna przy ul. Świerczewskiego o powierzchni 9995 m²;
3. nieruchomość inwestycyjna przy DK 86 o powierzchni 3 ha 9794 m²;
4. nieruchomość zabudowana przychodnią zdrowia przy ul. Siemońskiej;
5. 23 działki pod zabudowę garażową przy ul. Siemońskiej;

Łączna wartość w/w nieruchomości wynosi ok. 15 200 000 zł. Do projektu budżetu na 2017 rok przyjęto plan na poziomie ok. 50% wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w roku 2017, co biorąc pod uwagę wyniki sprzedażowe wg stanu na koniec III kwartału 2016 roku, stanowi realną wartość do osiągnięcia w roku przyszłym. W latach następnych kwoty przypadające na dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano ze szczególną ostrożnością, biorąc pod uwagę realne możliwości gminy.

III. Założenia przyjęte do prognozy wydatków

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki na obsługę długu,

świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Prognozując wydatki na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową gmina Będzin kontynuuje politykę ich racjonalizacji poprzez zdecydowane działania z zakresu dyscypliny i ograniczania wydatków bieżących, co ma przynieść realne efekty w postaci wzrostu poziomu sald operacyjnych w kolejnych latach objętych prognozą. Są to działania, które w obecnym stanie prawnym wydają się niezbędne. Jednakże należy mieć na uwadze fakt, że większość wydatków bieżących realizowanych przez gminę i podległe jej jednostki organizacyjne ma charakter obligatoryjny, determinowany przepisami prawa. Dlatego też prognozując wydatki na lata objęte prognozą każdorazowo uwzględniono konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne, zakładając jednocześnie ich wzrost.

Wyjątek w grupie wydatków bieżących stanowią wydatki na obsługę długu, których wartość ściśle wynika z salda zadłużenia gminy oraz sytuacji na rynku bankowym. Dlatego też każdorazowo wielkość kwot przeznaczona na obsługę długu wyliczana jest na podstawie warunków zapisanych w zawartych umowach (oprocentowanie + marża).

Wydatki majątkowe obejmują wydatki wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz wydatki na inwestycje roczne ujęte w tabeli nr 3 do uchwały w sprawie budżetu miasta na 2017 rok.

Wydatki majątkowe stanowią tą szczególną grupę, której wielkość bezwzględnie uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy. Przy planowaniu wydatków majątkowych finansowanych środkami własnymi gmina kontynuuje założenie, że każdorazowo będą one stanowić wartość wynikową następującego równania:

wydatki majątkowe = dochody ogółem – wydatki bieżące – rozchody

Wynik powyższego równania wskazuje nieprzekraczalny limit jaki gmina może przeznaczyć na zadania inwestycyjne.

IV. Przychody i rozchody

W 2017 roku oraz w latach następnych nie zaplanowano przychodów.

Natomiast zaplanowane rozchody obejmują spłatę dotychczas zaciągniętych pożyczek, kredytów i wykup obligacji komunalnych ujętych w wysokościach określonych w harmonogramach spłat.

Z relacji przedstawionych kwot wynika, że w latach 2017-2023 Miasto planuje wypracować takie nadwyżki, które pozwolą na spłatę zadłużenia.

V. Objaśnienia do prognozy długu i spłat zobowiązań

Kwota stanowiąca zadłużenie na koniec roku bazowego 2016 wynosi 48.351.653 zł, natomiast na planowaną kwotę długu na koniec 2017 roku 40.482.865 zł składają się następujące pozycje :

- wyemitowane papiery wartościowe w kwocie – 32.100.000 zł,
- zaciągnięta pożyczka NFOŚ – 782.865 zł,
- zaciągnięte kredyty inwestycyjne – 7.600.000 zł.

Kwoty ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych przypadające na poszczególne lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową kształtują się następująco:

2017 rok – 1.000.000 zł,

2018 rok – 782.865 zł.

Wyżej wymienione kwoty dotyczą rat pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na współfinansowanie inwestycji dofinansowanej przez Unię Europejską z Funduszu Spójności na zadanie pn. „Gospodarka wodno – ściekowa w Będzinie”. Pomimo zrealizowania zadania do chwili obecnej gmina Będzin nie otrzymała płatności końcowej z tytułu finansowania tej inwestycji z uwagi na przedłużający się proces zamykania projektów Funduszu Spójności 2000-2006 przez służby Komisji Europejskiej. Ponadto wyłączeniu podlegają odsetki od w/w pożyczki.

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku od 2014 roku organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym relacja sumy kwot spłaty długu, odsetek i potencjalnej spłaty zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń do kwoty dochodów przekroczy średnią arytmetyczną relacji (z trzech poprzednich lat budżetowych) dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Prognozowane wielkości przedstawiają zgodność spełnienia powyższej relacji.

VI. Objaśnienia wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 - 2020

Wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Będzina na lata 2017 - 2028 sporządzony został do roku 2020. Należy nadmienić, iż nakłady na wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie obejmują wydatki łączne finansowane ze źródeł opisanych w zawartych umowach.

W załączniku przedsięwzięć planowanych do realizacji wykazano następujące pozycje:

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 ufp

a) wydatki bieżące

- **„Będzińskie przedszkola miejscem do wszechstronnego rozwoju młodych mieszkańców miasta”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 199.870,00 zł,

- okres realizacji lata 2016 – 2017,

- **„e – Będzin – rozwój cyfrowych usług publicznych”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 144.093,00 zł,

- okres realizacji lata 2016 – 2017,

- **Erasmus+ Mobilność kadry edukacji szkolnej „Języki obce oraz technologie informacyjne kluczem do nowoczesnego kształcenia obywateli Europy”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 130.273,00 zł,

- okres realizacji lata 2016 – 2018,

- **Erasmus+ „Mówię, wiem, rozumiem.”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 87.858,00 zł,

- okres realizacji lata 2016 – 2018,

- **Erasmus+ Edukacja szkolna „Technologie multimedialne drogą do przyjaznej edukacji przyszłości.”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 23.754,00 zł,

- okres realizacji lata 2015 – 2017,

- **Projekt Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego „Inwestycja w człowieka środkiem do osiągnięcia efektów społecznych.”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 140.879,00 zł,

- okres realizacji lata 2016 – 2017,

b) wydatki majątkowe

- **„e – Będzin – rozwój cyfrowych usług publicznych.”**

- limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 1.128.874,00 zł,

- okres realizacji lata 2016 – 2017,

- **„Rozwój edukacji przedszkolnej w Będzinie szansą dla młodych mieszkańców miasta na dobry start – utworzenie oddziału przedszkolnego przy Szkole Podstawowej nr 11 w Będzinie”**
 - limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 91.715,00 zł
 - okres realizacji lata 2015 – 2017.
- 2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe
 - c) wydatki majątkowe
 - **„Przebudowa drogi powiatowej nr 4722 na odcinku ul. Sienkiewicza w Będzinie”**
 - limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 212.500,00 zł,
 - okres realizacji lata 2016 – 2017,
 - **Śląska Karta Usług Publicznych – Wdrożenie systemu płatności elektronicznych w jednostkach sektora publicznego.**
 - limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 3.801,00 zł,
 - okres realizacji lata 2009 – 2017,
 - **Termomodernizacja wraz z remontem budynku Przedszkola Miejskiego nr 4 w Będzinie.**
 - limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 850.000,00 zł,
 - okres realizacji lata 2016 – 2017,
 - **Zagłębiowski Park Linearny – Rewitalizacja obszaru funkcjonalnego doliny rzek Przemszy i Brynicy**
 - limit zobowiązań na 2017 rok w kwocie 1.000.000,00 zł
 - okres realizacji lata 2013 – 2017.

Miasto Będzin w latach 2017 - 2020 nie przewiduje realizacji projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

