

ZARZĄDZENIE Nr ~~4077~~ /VII/16
PREZYDENTA MIASTA ŁODZI
z dnia 18 lipca 2016 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu miasta Łodzi na 2017 rok.

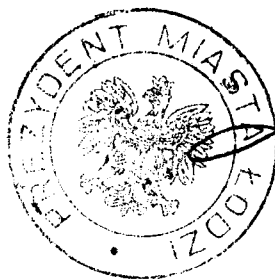
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 91 i 92 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195) oraz § 1 pkt 1 zarządzenia 4443/VI/13 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie ustalenia terminów obowiązujących w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej miasta Łodzi oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje założenia do projektu budżetu miasta Łodzi na 2017 rok stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Założenia stanowiąc będą podstawę do opracowania projektu budżetu miasta Łodzi na 2017 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu zgodnie z przepisami.



PREZYDENT MIASTA

Hanna Zdanowska
Hanna ZDANOWSKA

Załącznik
do zarządzenia Nr ~~4077~~ /VII/16
Prezydenta Miasta Łodzi
z dnia 18 lipca 2016 r.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA ŁODZI NA ROK 2017

Wstęp

Założenia do projektu budżetu miasta Łodzi na 2017 rok opracowane zostały na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności w oparciu o:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. Dz.U, poz. 198 z późn. zmianami),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zmianami),
- Strategię Zintegrowanego Rozwoju Łodzi 2020+ oraz polityki z niej wynikające,
- uchwałę Nr XXII/532/15 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Łodzi na lata 2016-2040 z późn. zmianami.

I. Założenia ogólne do projektu budżetu miasta Łodzi

Projekt budżetu na 2017 r. opracowywany będzie przy założeniu procesu dalszej normalizacji sytuacji gospodarczej naszego kraju w związku z prognozowaną poprawą koniunktury gospodarczej w krajach Unii Europejskiej.

Podstawą konstruowania projektu budżetu na 2017 r. będą podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Radę Ministrów na potrzeby tworzenia projektu budżetu państwa na 2017 r., które zakładają, m.in.:

- | | | |
|---|---|---------|
| - | dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych | 101,3 % |
| - | dynamikę realną Produktu Krajowego Brutto | 103,9 % |
| - | dynamikę realną przeciętnego wynagrodzenia brutto
(w gospodarce narodowej) | 104,4 % |
| - | dynamikę zatrudnienia w gospodarce narodowej | 100,6%. |

Projekt budżetu miasta Łodzi na 2017 rok zostanie przedłożony wraz z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2040. W wieloletniej prognozie zostaną uwzględnione wskaźniki ujęte w wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z 17 maja 2016 r. Biorąc pod uwagę wytyczne oraz aktualne plany inwestycyjne miasta należy stwierdzić, iż w perspektywie najbliższych lat elastyczność budżetowa pozostanie wciąż bardzo ograniczona.

Strategicznymi celami polityki budżetowej w najbliższych latach pozostanie:

- zachowanie prorozwojowej polityki miasta w perspektywie długookresowej przy zachowaniu ograniczeń reguł fiskalnych wynikających z zapisów art.242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- utrzymanie wysokości nadwyżki operacyjnej umożliwiającej kontynuowanie polityki inwestycyjnej miasta Łodzi na poziomie wynikającym z podjętych zobowiązań oraz założeń perspektywy finansowej 2014-2020,
- zapewnienie stabilności finansowej miasta przez odpowiednią kontrolę deficytu i poziomu długu przy jednoczesnym utrzymaniu zdolności do zaciągania, obsługi i spłaty zadłużenia zapewniającego realizację programu inwestycyjnego miasta,
- koncentracja środków na dokończenie już rozpoczętych zadań inwestycyjnych w szczególności ujętych w ramach przedsięwzięć w obecnej WPF miasta Łodzi na lata 2016-2040,
- koncentracja na działaniach związanych z pozyskaniem środków z budżetu UE na lata 2014-2020 poprzez kontynuowanie przygotowania kluczowych projektów do sfinansowania w ramach ww. perspektywy (z uwzględnieniem Zarządzenia Prezydenta Miasta Łodzi Nr 5387/VI/13 z dnia 28.11.2013 r. z późn. zmianami) oraz na wygospodarowanie wkładu własnego na realizację ww. projektów,

II. Dochody budżetowe.

Przy określaniu założeń w zakresie prognozowanych dochodów, oparto się o obowiązujący stan prawny z uwzględnieniem przewidywanych zmian w przepisach wpływających na sytuację finansową miasta. Wzięto pod uwagę zaobserwowane tendencje występujące w ostatnich latach w zakresie poszczególnych źródeł dochodów oraz analizy

skutków podjętych przez Prezydenta Miasta i Radę Miejską decyzji z okresów przeszłych. Uwzględniono także prognozowaną poprawę sytuacji gospodarczej dla Polski wynikającą z dokumentów rządowych m.in. założeń projektu budżetu państwa na rok 2017 i wieloletnim planie finansowym państwa na lata 2016-2019.

Dla ustalenia wysokości podstawowych źródeł dochodów miasta na 2017 rok przyjmuje się następujące zasady i wskaźniki:

- podatki lokalne od:
 - środków transportowych,
 - nieruchomości,
 przeliczone zostaną w oparciu o poziom stawek określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych.
- opłaty oraz ceny za usługi komunalne, tj.:
 - czynsz za lokale mieszkalne zgodnie z Polityką Miasta Łodzi dotyczącą gminnego zasobu mieszkaniowego 2020 +, przyjętą uchwałą Nr XLIV/825/12 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 29 czerwca 2012 roku z późn. zmianami,
 - czynsz za lokale użytkowe zgodnie z zasadami gospodarowania lokalami użytkowymi przyjętymi uchwałą Nr XI/186/07 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 16 maja 2007 roku w sprawie zasad gospodarowania lokalami użytkowymi z późn. zmianami,
 - opłaty za wodę i ścieki w wysokości zapewniającej realizację założeń programu gospodarczego pod nazwą „Wodociągi i oczyszczalnia ścieków w Łodzi II”, przyjętymi uchwałą Nr XVI/244/07 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 11 lipca 2007 r. z późn. zmianami,
 - pozostałe opłaty i ceny umożliwiające osiągnięcie dynamiki planu dochodów w stosunku do 2016 r. wzrost co najmniej w wysokości przyjętego wskaźnika inflacji,
- wpływy z biletów za korzystanie z transportu zbiorowego powinny pokryć co najmniej 50 % wydatków miasta Łodzi na komunikację zbiorową, ostateczna wartość zostanie ustalona w oparciu o przygotowywany program rozwoju transportu i komunikacji zbiorowej,
- wpływy z PIT i CIT w oparciu o prognozy Ministerstwa Finansów z uwzględnieniem zmian określonych w przepisach szczegółowych,

- w zakresie planowanych środków dotacyjnych, w tym w szczególności z UE, podstawą ujęcia w planie będą umowy o dofinansowanie oraz projekty ujęte w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. W trakcie realizacji budżetu 2017 r. poziom dochodów z tego tytułu będzie ulegał stopniowemu zwiększeniu.

Ponadto prognozowane na 2017 rok dochody budżetu uwzględniają między innymi :

- dalszej intensyfikację sprzedaży majątku i zwiększeniu planowanej sprzedaży w stosunku do wielkości obecnie ujętych w WPF ,
- kontynuowanie procesu aktualizacji opłat, w szczególności z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- konsekwencje wynikające z wprowadzenia w trakcie roku 2016 Programu Rodzina 500+. Szacunkowy dochód roczny z tytułu Programu zaplanowano na poziomie około 300 mln zł.

Szacunkową prognozę dochodów przedstawia tabela Nr 1. Zmiany ujętych w tabeli wielkości będą dokonywane w miarę podejmowania decyzji przez właściwe organy gminy i instytucje zewnętrzne.

Tab. 1

w mln zł

Lp.	Dochody	Budżet uchwalony na 2016 rok	Prognoza na 2017 r.	% 4:3
1	2	3	4	5
1	Dochody bieżące, z tego:	3 191	3 568	111,8
1.1	Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw	486	494	101,7
1.2	Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe	535	503	94,0
1.3	Dochody gminy i powiatu z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT)	974	1 044	107,2
1.4	Subwencje	598	606	101,3
1.5	Pozostałe dochody bieżące	598	921	154,0
2	Dochody majątkowe, z tego:	342	152	44,4
2.1	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	182	15	8,2

2.2	Dochody ze sprzedaży majątku	150	130	86,7
2.3	Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	10	7	70,0
	Ogółem dochody	3 533	3 720	105,3

III. Wydatki budżetowe.

Wydatki z budżetu miasta na 2017 rok są prognozowane zgodnie z założeniami wieloletniej prognozy finansowej z uwzględnieniem ograniczonych możliwości dochodów budżetu, zaciągania długu a także obowiązujących reguł fiskalnych wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Wydatki uwzględniają również obowiązujące obecnie przepisy wynikające z tytułu realizacji Programu Rodzina 500+, co znacząco wpływa na dynamikę w zakresie wydatków bieżących.

Wydatki bieżące

W zakresie wydatków bieżących priorytetem będzie sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą między innymi:

- obowiązkowe obciążenia na rzecz budżetu państwa,
- wydatki z tytułu obsługi długu,
- wydatki wynikające z zawartych umów wieloletnich, wydanych decyzji, pozwoleń, wyroków sądowych ustalających odszkodowania itp.,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
- wydatki zapewniające ciągłość działań miasta w zaspokojeniu potrzeb społecznych,

Utrzymanie dyscypliny w zakresie wydatków bieżących zostanie zachowane, m. in. poprzez:

- ✓ dalszą racjonalizację poziomu wydatków administracyjnych, w szczególności poprzez zachowanie ogólnego limitu wydatków na wynagrodzenia na poziomie 2016 roku (z uwzględnieniem zmian wynikających z przepisów szczególnych oraz skutków decyzji podjętych w 2016 r.),

- ✓ kontynuację działań związanych z tworzeniem Centrów Usług Wspólnych (CUW), wynikające w szczególności z opracowanej Inteligentnej Polityki Społecznej oraz konieczności likwidacji jednostek obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół i placówek oraz centrów administracyjnych, zgodnie z ustawą z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustawy o samorządzie gminnym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2015 poz. 1045),
- ✓ utrzymanie ogólnego poziomu dotacji dla podmiotów realizujących zadania miasta w zakresie edukacji i pomocy społecznej na poziomie roku 2016,
- ✓ ustalenie poziomu dotacji dla miejskich instytucji kultury na poziomie 2016 r. z uwzględnieniem skutków decyzji podjętych w 2016 roku,
- ✓ utrzymanie ogólnego poziomu pozostałych wydatków bieżących w wysokości nie wyższej niż w 2016 roku.

Kontynuowanie działań mających na celu optymalizację gospodarowania środkami publicznymi poprzez :

- dalszą realizację projektów oszczędnościowych w zakresie kosztów energii w budynkach komunalnych,
- dalszą racjonalizację kosztów funkcjonowania placówek oświatowych i pomocy społecznej, poprzez opracowanie jednolitych w skali miasta wytycznych i standardów realizacji zadań bieżących w szczególności z uwzględnieniem wdrożenia w tych obszarach CUW,
- podniesienie efektywności ponoszonych wydatków w zakresie gospodarowania zasobem gminy,
- podniesienie efektywności gospodarowania środkami publicznymi w obszarach generujących najwyższe koszty bieżące, w tym komunikacji zbiorowej oraz spółkach miejskich wymagających pokrywania strat z budżetu miasta.

Wydatki majątkowe

Planując wydatki majątkowe priorytet stanowią:

- ✓ inwestycje kontynuowane, ujęte w wykazie przedsięwzięć WPF miasta Łodzi na lata 2016-2040,
- ✓ projekty realizowane z udziałem środków zewnętrznych w szczególności z Unii Europejskiej ujęte w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Łodzi Nr 5387/VI/13 z dnia 28.11.2013 r. z późn. zmianami,

- ✓ zadania w ramach budżetu obywatelskiego i propozycji Rad Osiedli,
- ✓ intensyfikacja działań w zakresie wykorzystania alternatywnych mechanizmów finansowania zadań publicznych, w tym angażujących jednostki spoza sektora finansów publicznych m.in. spółki z udziałem miasta.

Zabezpieczenie środków na wydatki określone w ramach ww. priorytetów wymagać będzie znacznego ograniczenia wydatków i zakupów inwestycyjnych o charakterze jednorocznym tylko do przedsięwzięć najbardziej koniecznych i uzasadnionych z punktu widzenia zagrożeń w realizacji obligatoryjnych zadań własnych miasta.

Poziom wydatków majątkowych w krótkim okresie, w szczególności w roku 2017, determinowany będzie przez harmonogramy postępowań o udzielenie dofinansowania przedsięwzięć w ramach programów z perspektywy finansowej 2014-2020. Z tego względu na obecnym etapie nie zostaną określone limity budżetowe na wydatki majątkowe w 2017 rok w tym obszarze. Będą one ulegały korekcie w miarę podejmowania przez dawców środków decyzji o przyznaniu dofinansowaniu i po podpisywaniu stosownych umów o środki z UE. Biorąc powyższe pod uwagę zakłada się sukcesywne zwiększanie poziomu wydatków majątkowych w trakcie prac nad projektem budżetu jak i w okresie jego realizacji.

Szacunkową prognozę wydatków przedstawia tabela Nr 2. Korekty ujętych w ww. tabeli wielkości będą uwzględniane w miarę dokonywanych zmian w prognozie dochodów i przychodów.

Tab. 2

w mln zł

Lp.	Wydatki	Budżet uchwalony na 2016 r.	Prognoza na 2017 r.	% 4:3
1	2	3	4	5
1	Wydatki bieżące w tym: obsługa długu	2 935 105	3 278 105	111,7 100,0
2	Wydatki majątkowe	623	420	67,4
	Ogółem wydatki	3 558	3 698	103,9

IV. Uwagi ogólne.

Istotnym czynnikiem ryzyka dla prognozy kursu złotego pozostaje niepewność na światowych i europejskich rynkach finansowych, a w szczególności ryzyko związane z niepewną sytuacją w strefie euro.

- Dla planowania dochodów i wydatków 2017 roku należy przyjąć średnioroczny kurs złotego w relacji do euro na poziomie 4,12 PLN/EUR.
- Dla planowania dochodów i wydatków na projekty finansowane ze środków UE należy przyjąć kurs PLN/EUR na poziomie zgodnym z podpisanymi umowami.

Dla określenia kosztów obsługi długu czynnikiem ryzyka jest kształtowanie się wysokości stóp procentowych. Zgodnie z dokumentami rządowymi zakłada się, iż stopy procentowe pozostaną nadal na niskim poziomie.

V. Planowana nadwyżka/deficyt i źródła sfinansowania.

Szacunkową prognozę deficytu przedstawia tabela Nr 3.

Tab. 3

w mln zł

	Wyszczególnienie	Budżet uchwalony na 2016 rok	Prognoza na 2017 r.	% 4:3
1	2	3	4	5
1	Dochody	3 533	3 720	105,3
2	Wydatki	3 558	3 698	103,9
3	Deficyt/nadwyżka	- 25	+ 22	X
4	Nadwyżka operacyjna	256	290	113,3
5	Splata pożyczek i kredytów	206	180	87,4
6	NIEDOBÓR ŚRODKÓW	231	158	68,4
7	Źródła finansowania:	231	158	68,4
7.1	kredyty, pożyczki, obligacje	210	130	61,9

7.2	wolne środki wynikające z rozliczeń z lat ubiegłych	21	28	133,3
7.3	przychody z prywatyzacji	X	X	X

Na obecnym etapie zakłada się wystąpienie nadwyżki budżetowej. Powyższa sytuacja może się zmienić w zależności od ustalenia ostatecznego poziomu dochodów i wydatków realizowanych przy udziale środków w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 oraz konieczności zabezpieczenia wkładów własnych do realizacji przedsięwzięć w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

VI. Założenia dotyczące wyniku budżetu i poziomu zadłużenia.

Przyjmuje się następujące założenia:

1. Prognozowana nadwyżka - 0,6 % do dochodów 2017 roku
2. Skumulowane zadłużenie ogółem na dzień 31 grudnia 2017 r. nie powinno przekroczyć kwoty wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Łodzi na lata tj. 2 759,4 mln zł 2016-2040
3. Maksymalna relacja spłaty i obsługi zadłużenia wynikająca z art. 243 UoFP na koniec 2017 r. (po wyłączeniach) tj. 8,0%
4. Minimalny poziom nadwyżki operacyjnej 8,1 % do dochodów bieżących 2017 roku