

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF)
miasta Łodzi na lata 2012-2031
ujętej w załączniku Nr 1 do uchwały Nr XXIX/514/11 Rady Miejskiej
w Łodzi w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Łodzi**

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Łodzi została sporządzona na lata 2012-2031, co wynika z wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

W Tabeli Nr 1 przedstawiono plan po zmianach, projekt budżetu na 2012 rok oraz prognozę na lata 2013-2031.

Dla roku 2012

A. Dochody ogółem - wzrost o 12,2% w stosunku do roku 2011¹.

1. Dochody bieżące - wzrost o 8,1%:

- a. Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – wzrost grupy o 11,6%;
- b. Wpływy z opłat i inne wpływy – wzrost o 11,7 % w stosunku do roku 2011;
- c. Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe oraz wpływy z innych jednostek organizacyjnych – wzrost o 15,4%
- d. Dochody z majątku gminy – spadek o 11,7% w stosunku do roku 2011. Dochody uzyskiwane będą na podstawie umów najmu i dzierżawy nieruchomości, z dywidend, służebności na gruncie, trwałego zarządu oraz wieczystego użytkowania gruntu,
- e. Dochody z udziałów w PIT - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 8,8%, prognoza ustalona zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów;
- f. Dochody z udziałów w CIT – zwiększenie o 7,3%, szacunek oparty o prognozę Ministerstwa Finansów;
- g. Pozostałe dochody – kwota zaplanowana wynika przede wszystkim z rozliczenia środków z lat poprzednich w tym zwrotu podatku VAT;
- h. Subwencje - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 4,1%, zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Finansów;
- i. Dotacje celowe – wzrost o 12,8%, wartość wynika z informacji przekazanej przez m.in. Łódzki Urząd Wojewódzki;
- j. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi - spadek o 39,6% w stosunku do roku poprzedniego, szacunek oparty o podpisane umowy o dofinansowanie;
- k. Dochody na realizację zadań zleconych i z porozumień – wzrost o 3,1%, wynikają z zawiadomienia z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, oraz porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i z organami administracji rządowej.

2. Dochody majątkowe - wzrost o 70,3 % w stosunku do roku 2011²:

- a. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – wzrost o 45%, ustalony poziom wynika z:

¹ Wskaźniki liczone w stosunku do budżetu uchwalonego na 2011 r.

² Wskaźniki liczone w stosunku do budżetu uchwalonego na 2011 r.

- podpisanych umów o środki z UE – 223.080.452 zł,
 - innych dotacji i środków na inwestycje – 9.475.622 zł,
- b. dochody ze sprzedaży majątku – wzrost o 1,7% w stosunku do roku poprzedniego; Dochody będą uzyskiwane ze sprzedaży nieruchomości Miasta Łodzi w drodze przetargu i w drodze bezprzetargowej, ze sprzedaży udziałów we współwłasności nieruchomości, sprzedaży gruntów na rzecz użytkowników wieczystych oraz z wpływów ze sprzedaży ratalnej nieruchomości nabytych w latach ubiegłych.

B. Wydatki ogółem - wzrost o 10,1% w stosunku do roku 2011³.

3. Wydatki bieżące - wzrost o 6,1 % w stosunku do roku 2011:

- a. obsługa długu – wyliczona na podstawie warunków wynikających z dotychczas zawartych umów kredytowych, dla kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2012 przyjęto oprocentowanie na poziomie 5,5%, wzrost wydatków o 33,3%;
- b. wynagrodzenia i składki od nich naliczane - wzrost o 5,5% w stosunku do roku 2011. Przy czym w roku 2012 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń, których źródłem są środki własne Miasta.
- c. pozostałe wydatki bieżące – spadek o 0,4%.

Przy realizacji wydatków priorytetem jest pełne sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należy m.in. wpłata do budżetu państwa na część równoważącą subwencji ogólnej, wydatki z tytułu obsługi długu, wydatki wynikające z zawartych umów wieloletnich, wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania Miasta w zaspokojeniu potrzeb społecznych, utrzymanie dyscypliny w zakresie wydatków administracyjnych oraz ograniczenie finansowania i dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi samorządu.

4. Wydatki majątkowe - wartość na poziomie pozwalającym na zachowanie przyjętych ograniczeń finansowych. Wynikają z planu wieloletnich oraz rocznych przedsięwzięć majątkowych, finansowane środkami własnymi oraz z UE. Wzrost o 26,3% w stosunku do roku 2011⁴.

Planując wydatki majątkowe priorytet stanowiły: inwestycje kontynuowane, ujęte w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, projekty realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej, zadania, które są w pełni przygotowane pod względem prawnym i dokumentacyjnym.

C. Spłata i obsługa zadłużenia.

5. Spłatę długu w roku 2012 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych oraz wcześniejszej spłaty rat kredytów krajowych z roku 2013 i 2014.

W kolejnych latach objętych prognozą rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i papierów wartościowych.

6. Obsługa długu - opis jak w punkcie B.3.a.

D. Inne źródła finansowania (niezwiązane z zaciąganiem długu).

7. Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 32.138.868 zł.

8. Prywatyzacja 5.665.000 zł - zakładana sprzedaż udziałów w spółkach prawa handlowego:

³ j.w.

⁴ j.w.

- zbycie akcji Łódzkiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A.,
- zbycie akcji ŁRH „Zjazdowa” S.A.,
- zbycie udziałów Łódzkiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.

Dla roku 2013

A. Dochody ogółem - wzrost o 15,2% w stosunku do roku 2012.

1. Dochody bieżące - wzrost o 3,9% w stosunku do roku 2012:

- a. Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,5%, zgodnego ze wskaźnikami makroekonomicznymi na lata 2010-2015 przyjętymi do ustawy budżetowej państwa na rok 2012;
- b. Wpływy z opłat - wzrost dochodów o 42,5% wynikający ze zmiany ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. Nr 152 z dnia 25.07.2011 r. poz. 897 po zm.),
- c. Inne wpływy - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%, zgodnego z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych, podaną przez Ministerstwo Finansów ww. wytycznych;
- d. Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe oraz wpływy z innych jednostek organizacyjnych – opis jak w p-kcie c.
- e. Dochody z majątku gminy – wzrost o 2,5%, z wyłączeniem dochodów ze sprzedaży majątku
- f. Dochody z udziałów w PIT - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,4%; zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanym przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych;
- g. Dochody z udziałów w CIT – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,4%, zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB;
- h. Pozostałe dochody – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- i. Subwencje - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- j. Dotacje celowe – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%;
- k. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi - spadek o 56,5%;
- l. Dochody na zadania zlecone i z porozumień - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%.

2. Dochody majątkowe - wzrost o 216,4% w stosunku do roku 2012:

- a. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje - wzrost o 226,5%, ustalony poziom wynika z:
 - podpisanych umów o środki z UE – 180.178.011 zł,
 - szacowanych kwot z UE na planowane projekty – 334.465.344 zł m.in.: rozbudowę i modernizację trasy tramwaju w relacji Wschód-Zachód (Retkinia-Olechów) wraz z systemem zasilania oraz systemem obszarowego sterowania ruchem oraz z refundacji z 2011 roku zadania Węzeł Multimodalny przy Dworcu Łódź-Fabryczna w kwocie 25.837.668 zł
- b. dochody ze sprzedaży majątku - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 92,2%;

B. Wydatki ogółem - wzrost o 14,1% w stosunku do roku 2012.

3. Wydatki bieżące - wzrost o 3,1% w stosunku do roku 2012:

- a. obsługa długu – oprocentowanie na poziomie 5,0% od średniego poziomu zadłużenia w ciągu roku;
- b. wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wzrost o 1%.
Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oszacowano w oparciu o prognozowane średnioroczne tempo wzrostu indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz przy uwzględnieniu prognozowanego realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.
- c. wydatki związane z funkcjonowaniem JST – wzrost 1%;
- d. pozostałe wydatki bieżące – ogólny wzrost o 3,4%, który wynika z 1% wzrostu wydatków o charakterze ciągłym, powiększony o wydatki związanych ze zmianą ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. Nr 152 z dnia 25.07.2011 r. poz. 897 po zm.) w kwocie 50 mln zł.

4. Wydatki majątkowe - wartość na poziomie pozwalającym na zachowanie przyjętych ograniczeń finansowych. Wynikają z planu wieloletnich przedsięwzięć majątkowych. Wzrost o 51% w stosunku do roku 2012.

C. Spłata i obsługa zadłużenia.

- 5. Spłatę długu w roku 2013 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.**
W kolejnych latach objętych prognozą rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i papierów wartościowych.

6. Obsługa długu - opis jak w punkcie B.3.a.

- 7. Prywatyzacja Aqua Parku Łódź, Sp. z o.o. – przychód w kwocie ok. 60 mln zł.**

Dla roku 2014

A. Dochody ogółem - spadek o 2,97% w stosunku do roku 2013.

1. Dochody bieżące - wzrost o 5,3% w stosunku do roku 2013:

- a. Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,5%, zgodnego ze wskaźnikami makroekonomicznymi na lata 2010-2015 przyjętymi do ustawy budżetowej państwa na rok 2012;
- b. Wpływy z opłat – wzrost o 78,6% związany z realizacją dochodów z tytułu nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. Nr 152 z dnia 25.07.2011 r. poz. 897 po zm.),
- c. Inne wpływy - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%, zgodnego z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych, podaną przez Ministerstwo Finansów ww. wytycznych;
- d. Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe oraz wpływy z innych jednostek organizacyjnych - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- e. Dochody z majątku gminy - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- f. Dochody z udziałów w PIT - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,8%, zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanym przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych;
- g. Dochody z udziałów w CIT – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,8%, zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB;
- h. Pozostałe dochody – spadek o 10,9%;

- i. Subwencje - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- j. Dotacje celowe – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%;
- k. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – zaplanowane na poziomie roku 2013;
- l. Dochody na zadania zlecone i z porozumień - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%.

2. Dochody majątkowe - spadek o 162,5% w stosunku do roku 2013:

- a. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – spadek o 167,8% w stosunku do roku 2013,
- b. dochody ze sprzedaży majątku – zmniejszenie dochodów o 67,1%;

B. Wydatki ogółem – spadek o 2,93% w stosunku do roku 2013.

3. Wydatki bieżące - wzrost o 4,4% w stosunku do roku 2013:

- a. obsługa długu – 5,0% od średniego poziomu zadłużenia w ciągu roku;
- b. wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wzrost o 1,0% w stosunku do roku 2013;
- c. wydatki związane z funkcjonowaniem JST – wzrost o 1,0%;
- d. pozostałe wydatki bieżące – wzrost o 6,1% który wynika z 1% wzrostu wydatków o charakterze ciągłym, związanych z kontynuacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. Nr 152 z dnia 25.07.2011 r. poz. 897 po zm.) w kwocie 80 mln zł.

4. Wydatki majątkowe - wartość na poziomie pozwalającym na zachowanie przyjętych ograniczeń finansowych. Wynikają z planu wieloletnich przedsięwzięć majątkowych. Spadek o 20% w stosunku do roku 2013.

C. Spłata i obsługa zadłużenia.

5. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

W kolejnych latach objętych prognozą rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i papierów wartościowych.

6. Spłata odsetek – 5,0% od średniego poziomu zadłużenia w ciągu roku.

Dla roku 2015

A. Dochody ogółem - spadek o 2,7% w stosunku do roku 2014.

1. Dochody bieżące - spadek o 2,5% w stosunku do roku 2014:

- a. Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%; zgodnego ze wskaźnikami makroekonomicznymi na lata 2010-2015 przyjętymi do ustawy budżetowej państwa na rok 2012;
- b. Wpływy z opłat i inne wpływy - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%, Dochody realizowane przez komunalne jednostki budżetowe oraz wpływy z innych jednostek organizacyjnych - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- c. Dochody z majątku gminy - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;

- d. Dochody z udziałów w PIT - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,9%, zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanym przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych
- e. Dochody z udziałów w CIT – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 3,9%, zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB;
- f. Pozostałe dochody – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- g. Subwencje - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 2,5%;
- h. Dotacje celowe – kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%;
- i. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – zaplanowane na poziomie roku 2014;
- j. Dochody na zadania zlecone i z porozumień - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%.

2. Dochody majątkowe - spadek o 59,1% w stosunku do roku 2014:

- a. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – spadek o 40,9%,
- b. dochody ze sprzedaży majątku – wzrost o 8,6%,
- c. z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - kwota zaplanowana na poziomie roku 2014.

B. Wydatki ogółem – spadek o 14,8% w stosunku do roku 2014.

3. Wydatki bieżące - wzrost o 1,2% w stosunku do roku 2014:

- a. obsługa długu – 5,0% od średniego poziomu zadłużenia w ciągu roku;
- b. wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wzrost o 1,0% w stosunku do roku 2014;
- c. wydatki związane z funkcjonowaniem JST – wzrost o 1,0%;
- d. pozostałe wydatki bieżące - kwota zaplanowana wg wskaźnika wzrostu 1,0%.

4. Wydatki majątkowe - wartość na poziomie pozwalającym na zachowanie przyjętych ograniczeń finansowych. Wynikają z planu wieloletnich przedsięwzięć majątkowych. Spadek o 268,7% w stosunku do roku 2014.

C. Spłata i obsługa zadłużenia.

5. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

W kolejnych latach objętych prognozą rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i papierów wartościowych.

6. Spłata odsetek – 5,0% od średniego poziomu zadłużenia w ciągu roku.

Prognoza dochodów na lata 2016-2031

Dla lat 2016-2031 prognozuje się główne źródła dochodów w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów.

A. Dochody ogółem - wskaźniki wzrostu rok do roku kształtują się na poziomie 2,5%.

1. Dochody bieżące - wskaźniki wzrostu rok do roku kształtują się na poziomie 2,5%

- Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, wpływy z opłat i inne wpływy, dochody realizowane przez komunalne jednostki

budżetowe oraz wpływy z innych jednostek organizacyjnych, dochody z majątku gminy, pozostałe dochody, subwencje - zostały zaplanowane wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym celem inflacyjnym, podanym dla poszczególnych lat przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych

- Dotacje celowe, dochody na zadania zlecone i z porozumień zostały zaplanowane wg wskaźnika wzrostu 1,0%;
- Dochody z udziałów w PIT i CIT zostały zaplanowane wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanym dla poszczególnych lat przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych;

2. Dochody majątkowe - w roku 2016 wzrost o 306,9% w stosunku do roku 2015. Wzrost wynika ze rozliczenia koncesji na zadaniu Gospodarka odpadami komunalnymi w Łodzi – Faza II.

Od roku 2017-2031 planowane są dochody ze sprzedaży majątku oraz tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.

B. Wydatki ogółem – w roku 2016 wzrost o 16% w stosunku do roku 2015.

3. Wydatki bieżące - wskaźniki wzrostu rok do roku kształtują się na poziomie od 1,0% do 2,5%.

4. Wydatki majątkowe - w roku 2016 wzrost o 196,9% w stosunku do roku 2015. Wzrost wynika z rozliczenia koncesji na zadaniu Gospodarka odpadami komunalnymi w Łodzi – Faza II.

C. Obsługa zadłużenia.

5. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

W kolejnych latach objętych prognozą rozchody zostały oszacowane w oparciu o harmonogramy zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek i papierów wartościowych.

6. Spłata odsetek – 5,0% od średniego poziomu zadłużenia w ciągu roku.