

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2018- 2039**

### **1. Informacja wstępna.**

Przedłożony projekt WPF opracowany został w oparciu o :

- 1 - kształtowanie się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja 2,3)
- 2 - analizy dynamiki dochodów i wydatków bieżących Miasta Pabianic,
- 3 - potrzeb inwestycyjnych Miasta Pabianic,

Wielkości wydatków i dochodów jakie zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują lata budżetowe 2018-2039 r. Dokonanie realnych analiz kształtowania się ich wielkości oraz zaobserwowania trendów zmian i pełnego zabezpieczenia finansowania poszczególnych rodzajów działalności jednostki już na etapie projektu utrudnione jest z uwagi na nie ujmowanie wszystkich dochodów, na które Gmina nie otrzymała potwierdzenia. Czasookres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2039 r. wynika z planowanego terminu wykupu ostatniej serii obligacji, które miasto zamierza wyemitować w latach 2018-2020 w celu realizacji projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE.

Prognozowanie dochodów i wydatków na przestrzeni 20 lat może być obarczone dużym błędem poprawności ich kalkulacji. W związku z powyższym wysokość dochodów i wydatków kalkulowano w okresie 2018-2030, a od 2030 do 2039 przyjęto wielkości budżetu w wielkościach roku 2030.

### **2. Założenia przyjęte do prognozy**

#### **Dochody**

W 2018 r. dochody własne w projekcie zostały oparte o przewidywane wykonanie 2017 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2017 r. i zaobserwowanych tendencji kształtowania się wykonania w ostatnich latach za okres IV kwartału. W dochodach ujętych prognozą uwzględniono:

**1 - dochody ze sprzedaży majątku** (§ 0870) – 3.800.000 zł, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości, wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2018 r. W latach 2019-2039 dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na stałym poziomie roku 2018 w wysokości 3.800.000 zł.

**2 - podatki lokalne** –wzrost w stosunku do 2017 roku wynika z przyrostu podstaw opodatkowania (budynków i gruntów szczególnie związanych z działalnością gospodarczą). W kolejnych latach 2019-2039 zakłada się wzrost podatku od nieruchomości o 1,5 % począwszy od 2019 r. w cyklach dwuletnich.

W zakresie pozostałych podatków i opłat lokalnych poczynając od 2019 r. do 2039 r. przyjęto kwoty na poziomie roku 2018.

**3 - subwencję oświatową i wyrównawczą** przyjęto do projektu budżetu 2018 r. zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w kwocie 37.767.337 zł. W kolejnych latach 2019-2030 przyjęto wzrost o 1mln zł rok do roku, a od 2030 do 2039 stałą kwotę 49.767.337 zł

**4 - wielkości dotacji na zadania bieżące zlecone i własne** (w tym dofinansowanie projektów z budżetu UE) oraz realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy kształtują się odpowiednio:

2018 r. – 55.723.543 zł, 2019 r. 56.354.599 zł, 2020 r.-57.119.254 w latach 2021- 2030 przyjęto wzrost o 1mln zł w stosunku rok do roku. W latach 2031-2039 pozostają na poziomie roku 2030.

W pozycji tej ujęto przez cały okres prognozy dotacje na realizację programu „Rodzina 500 plus” w wysokości 30.942.000 zł

Z uwagi na brak potwierdzenia wysokości dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego nie wprowadzono kwoty dochodów i nie planowano wzrostu tej pozycji w latach do 2039 r.

**5 - udziały w podatkach PIT** w 2018 r. wprowadzono do projektu kwotę przekazaną w informacji Ministerstwa Finansów w kwocie 59.221.531 zł. W latach prognozy 2019-2030 pozycja ta wzrasta o 3 mln zł w stosunku rok do roku. Na przestrzeni lat 2031-2039 pozostaje na poziomie roku 2030.

**6 - udziały w CIT** zaplanowano w wysokości 3.300.000,00 zł. W tej pozycji dochodów odnotowuje się tendencję malejącą ale dla potrzeb planistycznych przyjmuje się kwotę ujętą w 2018 r. dla całego okresy prognozy

**7 -** Na etapie projektu budżetu w latach 2018-2039 w budżecie Miasta nie planuje się dochodów z tytułu dywidend od spółek miejskich.

## **Wydatki**

Począwszy od 2011 r. obowiązuje reguła wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, która stanowi, że zarówno planowane jak i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę lub wolne środki (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto od 2014 r. wszedł w życie przepis, który szczególnie uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowania nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące- wydatki bieżące). Miasto chcąc realizować program inwestycyjny, podjęło działania maksymalizujące poziom salda operacyjnego, ponieważ dla potrzeb obliczania nowego ustawowego limitu zadłużania w 2018 r. brane były pod uwagę salda operacyjne budżetów z lat 2015-2017. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących kładziony jest duży nacisk na sferę wydatków bieżących, na które Miasto ma większy wpływ.

Wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi zostały ujęte w projekcie budżetu 2018 r. na bazie obowiązujących stawek wynagrodzenia zasadniczego i dodatków dla zatrudnionych wg stanu

na koniec 2017 roku. Ponadto zaplanowano odprawy emerytalne dla odchodzących pracowników.

Wynagrodzenia na kolejne lata przeliczono wg wskaźnika wzrostu 1% w stosunku rok do roku przy uwzględnieniu wzrostu dodatków stażowych.

W roku 2018 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2018 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach miejskich.

Dla pozostałych wydatków bieżących w 2018 r. założono kwoty, które pokrywają podstawowe potrzeby jednostek organizacyjnych i w trakcie roku będą podlegały urealnieniu. Zgodnie z warunkami obowiązujących umów pozycje wydatków w paragrafie odsetek i wypłat z tyt. gwarancji i poręczeń są zaktualizowane w oparciu o informacje banków i obejmują realne wielkości natomiast od planowanych nowych obligacji odsetki w całym okresie prognozy są wielkościami szacunkowymi, które podlegać będą urealnieniu.

W latach 2019-2039 zwiększone zostały odpowiednio wydatki bieżące proporcjonalnie do planowanego wzrostu dochodów bieżących po zabezpieczeniu środków na inwestycje i dokonaniu obowiązujących spłat rozchodów.

Od 2021 r. do 2039 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, uzyskane środki zasilą nowe zadania inwestycyjne.

## **Wydatki inwestycyjne**

W 2018 r. Miasto realizować będzie projekty współfinansowane środkami z UE. Wielkość inwestycji zaplanowana została w wysokości 83. 704.750,34 zł

W pierwszej kolejności zabezpieczone zostały środki na realizację zadań wieloletnich, takich jak:

- 1 - Podwyższenia kapitału Spółki Miejskiej ZWiK sp. z o.o. w Pabianicach – 1.540.000 zł
  - 2 - Remont budynku przy ul. Sienkiewicza 6 w celu adaptacji pomieszczeń na lokale wspomagane dla dzieci z placówek opiekuńczo wychowawczych i rodzin zastępczych 716.935,97 zł.
  - 3 - Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach – 34.430.878,54 zł
  - 4 – Łódzki tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice – Ksawerów – 27.799.203,32 zł;
  - 5 – Rowerowe Łódzkie- Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w woj. łódzkim -1.870.458,18 zł
  - 6 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice – 11.870.227,14 zł;
  - 7 – Poprawa jakości powietrza Miasta Pabianic poprzez likwidację niskiej emisji w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji – 1.081.248 zł.
- które ujęte zostały w wykazie przedsięwzięć.

Zabezpieczono również środki niezbędne do wykonania dokumentacji projektowej do zadań, które będą realizowane w ramach Budżetu Obywatelskiego w wysokości 35.000 zł. Pozostałe zadania ujęte w załączniku do uchwały budżetowej „Wykaz inwestycji Miasta Pabianic na 2018 r.” jako inwestycje roczne zostaną rozbudowane po zamknięciu roku 2017 i ustabilizowaniu się pozycji „wolne środki”.

### **3. Przychody –Rozchody**

Przychody :	<b>21.168.193,69 zł</b>	Rozchody:	<b>2.098.000,18 zł</b>
w tym:		w tym:	
- wolne środki	5.868.193,69 zł	- spłaty otrzymanych kredytów	700.000,18 zł
- obligacje	15.300.000,00 zł	- spłata pożyczki WFOŚGW	28.000,00 zł
		- wykup papierów wartościowych	1.370.000,00 zł

### **4. Przedsięwzięcia**

Realizowane w ramach wydatków bieżących:

1 – Erasmus +	23.397,14 zł
2 – Rodzina ach rodzina –pabianicki program usług wspierających	231.816,00 zł
3 – Kierunek Przemiana	480.780,00 zł
4 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	62.800,00 zł
5 – Poprawa jakości powietrza Miasta Pabianic poprzez likwidację niskiej emisji w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji	41.100,00 zł

Realizowane w ramach wydatków inwestycyjnych:

1 - Podwyższenie kapitału ZWiK sp z o.o. w Pabianicach	1.540.000,00 zł
2 - Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach współfinansowanie Unii Europejskiej stanowi 85% wydatków kwalifikowanych projektu	34.430.878,54 zł
3 - Remont budynku przy ul.Sienkiewicza 6 w celu adaptacji pomieszczeń na lokale wspomagane dla dzieci z placówek opiekuńczo wychowawczych i rodzin zastępczych	716.935,97 zł
4 - Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów współfinansowanie Unii Europejskiej stanowi 74,5% wydatków kwalifikowanych projektu	27.799.203,32 zł
5 – Rowerowe Łódzkie- Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w woj. łódzkim	1.863.070,86 zł
6 - Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	11.870.227,14 zł
7 - Poprawa jakości powietrza Miasta Pabianic poprzez likwidację niskiej emisji w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji	1.081.248,00 zł

### **5. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2018-2019**

Spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów i obligacji powodują, iż dług j.s.t. liczony dla 2018 i 2019 r. przy uwzględnieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz.U. Nr 298 poz.1767), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2018	2019
1.	Dochody ogółem	278 408 082	292 042 706
2.	Kwota długu, w tym:	46 720 000	78 020 000
a	Łączna kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt 1 ufp		
b	Kwota wyłączeń z art.243 ust.3 pkt 1 ufp		
c	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	46.720.000	78 020 000
d	Umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych ,które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu	0,00	0,00
3.	Zadłużenie/dochody ogółem [(2-2a)/1]	16,78%	26,72%

### **6. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2018-2023**

Kwoty zabezpieczone w budżetach kolejnych lat dotyczące udzielonych przez Gminę Miejską Pabianice poręczeń i gwarancji przedstawia zestawienie tabelaryczne.

Lp	Tytuł poręczenia- nazwa jednostki, której gmina udzieliła poręczenia	Kwota łącznego poręczenia w zł	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2018 - 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji sp. z o.o.	8 383 986	3 428 876	870 000 – 2018 r. 851 760 - 2019 r. 835 550 – 2020 r. 819 000 – 2021 r. 802 600 – 2022 r. 776 200 – 2023 r.

### **7. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2021-2039 wiersz 10 załącznika nr 1 do WPF**

Nadwyżkę budżetową wykazaną jako różnica dochodów i wydatków po dokonaniu spłat wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1 w latach:

2021 r. w kwocie – 4.000.000 zł , na przestrzeni lat 2022-2039 w każdym roku w wysokości 6.000.000 zł

planuje się przeznaczyć na lokaty bankowe z możliwością ewentualnego wykorzystania środków na realizację zadań wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.