

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLIX/638/17
Rady Miejskiej w Pabianicach
z dnia 21 grudnia 2017 r.

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

Wersja Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2018-2039 składana na sesję Rady Miejskiej w dn. 21 grudnia 2017 r. uwzględnia uwagi organu nadzorczego ujęte w Uchwale Nr I/59/2017 z dnia 27 listopada 2017 r. w sprawie opinii do projektu uchwały o wieloletniej prognozie finansowej oraz możliwości sfinansowania planowanego deficytu budżetu Miasta Pabianic.

W załączniku nr 1 dokonano następujących zmian:

Pozycja 2.1.3.1.2. (odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy) w projekcie na lata 2018-2039 ujęta została w wysokości 26.934.400 zł, po dokonanych urealnieniach wyłączeń odsetki w latach prognozy wynosić będą 23.530.400 zł.

Pozycja 5.1.1, 5.1.1.2 (kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust 3a ustawy) - łączna kwota wyłączeń w latach 2021-2039 wynosiła 61.000.000 zł i została skorygowana do kwoty 53.700.000 zł. To pociąga za sobą korektę o kwotę 7.300.000 zł.

Pozycje od 12.7 do 12.8.1 (przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1.pkt 2 ustawy) – wartości które wprowadzono w 2019 r. w wysokości 35.000.000 zł urealnia się do kwoty 31.300.000 zł a w 2020 r. ujęte na poziomie 10.700.000 zł zmniejsza się do kwoty 7.100.000 zł. Różnica ogółem w wysokości 7.300.000 zł dotyczy wielkości spłat rozchodów z lat poprzednich w 2019 r. - 3.700.000 zł w 2020 r. – 3.600.000 zł która wprost nie będzie przeznaczona na potrzeby realizacji projektów.

Zawarta uwaga w opinii RIO dotycząca wskaźnika spłaty długu roku 2021 podlegać będzie szczególnej analizie po zamknięciu roku 2017 i ustaleniu kwoty wolnych środków jak również realizacji wprowadzonych projektów. Stwierdzić należy, że dopuszczalny wskaźnik spłaty nie został przekroczony.

Wprowadzono dodatkowy projekt współfinansowany środkami z UE pn: E-Pabianice: system transmisji na żywo, system nagłaśniania, platforma społeczna. Projekt realizowany będzie w latach 2017-2018 r. Łączne nakłady wynoszą 523.630,88 zł w tym wkład własny 206.472,34 zł, który został ujęty w wydatkach majątkowych do projektu oraz kwota dotacji z UE - 317.158,54 zł. Strona dochodów i wydatków załącznika wpf w 2018 r. zostanie zwiększona o wysokość dotacji z UE.

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 % poczynając 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 84.021.908,88 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 -1.863.070,86 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 zł.
- 8- E-Pabianice: system transmisji na żywo, system nagłaśniania, platforma społeczna- 523.630,88 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 ujęto w załączniku do uchwały budżetowej „Wykaz inwestycji Miasta Pabianic na 2018 r.” jako inwestycje roczne. Po zamknięciu roku 2017 i ustabilizowaniu się pozycji „wolne środki” inwestycje zostaną rozbudowane.

3. Przychody –Rozchody

Przychody :	21.168.193,69 zł	Rozchody:	2.098.000,18 zł
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	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	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
8 – E-Pabianice: system transmisji na żywo, system nagłaśniania, platforma społeczna	523.630,88 zł

5. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2018-2019

Spląty 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	278 725 240	292 042 706
2.	Kwota długu, w tym:	46 720 000	78 020 000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	46.720.000	78 020 000
b	Umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych ,które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy	0,00	0,00

	pożyczki lub kredytu		
3.	Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)	16,76%	26,71%

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.