

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2019- 2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Pabianic są dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na październik 2018 r.

Na dzień składania projektu spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwota wydatków wynikająca z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykracza poza okres prognozy kwoty długu. Niewymagalne poręczenia nie przekraczają okresu prognozy kwoty długu. Przyjęto więc, że Gmina w tych latach nie będzie zaciągała nowych pożyczek i kredytów przy jednocześnie prowadzonej oszczędnej polityce finansowej. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2019-2035.

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 2019-2035 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 2035 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 17 lat może być obarczone dużym błędem poprawności ich kalkulacji. W związku z powyższym wysokość dochodów ogółem w latach 2020 – 2035 zwiększono jedynie o kwotę 2.000.000 zł w pozycji udziału w PIT. W pozostałych pozycjach, dochody pozostają na poziomie z 2019 roku. Natomiast wydatki w 2020 r. zwiększamy o 1.680.000 zł, w tym wynagrodzenia 900.000 zł oraz wydatki na obsługę długu 780.000 zł. W kolejnych latach 2021- 2035 roku wydatki bieżące przyjęto na poziomie wydatków z 2020 roku.

Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów.

Miasto Pabianice podpisało w 2017 z Urzędem Marszałkowskim umowę na realizację projektu Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów na lata 2018-2020 r. Wzrost cen, materiałów i usług spowodował, że kwoty zapisane w umowie nie pokrywają wydatków na realizację tego projektu. Miasto obecnie poszukuje dodatkowego źródła dochodów aby móc sfinansować całość prac. Wobec zaistniałych faktów, harmonogram prac nie zostanie wykonany, a plan roku 2018 z tytułu dotacji w kwocie 16.655.835,32 zł został przesunięty na rok 2019.

Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice.

Umowa podpisana z Urzędem Marszałkowskim na realizację projektu, obejmuje lata 2018-2020. Wykonawcą prac na 11 obiektach placówek oświatowych została firma Siemens. Wydłużenie realizacji zadania do 2021 r. spowodowało przesunięcie wpływu dotacji z Unii Europejskiej z 2018 r. na rok 2019 r w wysokości 10.499.266,24 zł.

Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach

Wobec braku pełnej realizacji zadania w 2018 roku dotacja z UE nie zostanie wykonana. Pozostałe środki w kwocie 9.496.735,36 zł przechodzą na rok 2019 w celu zabezpieczenia wykonania zadań ujętych w harmonogramie.

2. Założenia przyjęte do prognozy

Dochody

W 2019 r. dochody własne w projekcie zostały oparte o przewidywane wykonanie 2018 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2018 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) – 4.000.000 zł, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2019 r. W latach 2019 – 2035 dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na poziomie roku 2019 w wysokości 4.000.000 zł

2 - dotacje na projekty dofinansowane z budżetu UE- 62.595.067,30 zł. Kwoty zostały założone w oparciu o podpisane umowy. Niezrealizowane kwoty 2018 roku z dotacji UE w wysokości 37.977.880,82 zł zasilą plan dotacji w 2019 roku. W każdym roku realizacja zadań kształtuje się odpowiednio do przyjętych harmonogramów.

3 - podatki lokalne – W momencie składania projektu Rada Miasta Pabianic nie podjęła decyzji o podwyższeniu stawek podatków lokalowych.

4 - subwencję oświatową i wyrównawczą - 41.361.860 zł. Kwotę przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach 2020-2035 kwoty pozostają na stałym poziomie.

5- wielkości dotacji na zadania bieżące zlecone i własne oraz realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy – 51.924.469,68 zł. W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie.

6 - udziały w podatkach PIT - 69.186.044 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. Wzrost w udziałach z podatku PIT w projekcie budżetu w stosunku do 2018 r. wynosi ponad 9 mln. W latach prognozy 2020-2035 zaplanowano umiarkowaną podwyżkę na poziomie 2 mln zł w stosunku do roku 2019.

7 - udziały w CIT zaplanowano w wysokości 5.000.000 zł dla potrzeb planistycznych przyjmując kwotę ujętą w 2019 dla całego okresu prognozy.

8 - Na etapie projektu budżetu w latach 2019-2035 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 2016-2018. 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 2019 r. na bazie obowiązujących stawek wynagrodzenia zasadniczego i dodatków dla zatrudnionych wg stanu na koniec 2018 roku.

Wynagrodzenia na kolejne lata przeliczono wg wskaźnika wzrostu 1% z przeznaczeniem na wysługę lat dla pracowników.

W roku 2019 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2019 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach miejskich.

Dla pozostałych wydatków bieżących w 2019 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.

W latach 2020-2035 zwiększone zostały odpowiednio wydatki bieżące o 900.000 zł po zabezpieczeniu środków na inwestycje i dokonaniu obowiązujących spłat rozchodów.

Od 2021 r. do 2035 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, uzyskane środki zasila nowe zadania inwestycyjne.

Wydatki inwestycyjne

Prezentując WPF należy zauważyć, że w 2018 roku nie zostaną zrealizowane wydatki inwestycyjne na projekty finansowane z budżetu UE. Z tego powodu niewykonane dochody i niezrealizowane wydatki ogółem w wysokości 24.553.573,65 zł stanowiąc będą lokaty bankowe, które w 2020 roku uzupełnią środki na wydatki inwestycyjne.

W 2019 r. Miasto realizować będzie poza projektami współfinansowanymi ze środków z UE, zadania wieloletnie i roczne. Wielkość inwestycji w tej grupie zaplanowana została w wysokości 8.826.691,31 zł na które składają się:

- | | |
|---|-----------------|
| 1 - Podwyższenia kapitału Spółki Miejskiej ZWiK Spółka z o. o. w Pabianicach – | 1.550.000,00 zł |
| 2 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice – | 1.395.550,40 zł |
| 3 - Rezerwa inwestycyjna – | 100.000,00 zł |
| 4 - Budżet Obywatelski na kwotę 999.820,00 zł w tym: | |
| • Kompleks rekreacyjny „Piaski” SP nr 14 – | 199.820,00 zł |
| • „Wyspa piratów” - plac zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 16 – | 200.000,00 zł |
| • Zespół boiskowy SP Nr 5 – bieżnia czterotorowa ze skocznią w dal – | 200.000,00 zł |
| • Rewitalizacja stawu w Parku Wolności - | 200.000,00 zł |
| • Modernizacja boiska z naturalną nawierzchnią - | 200.000,00 zł |
| 5 – Poprawa jakości powietrza Miasta Pabianic poprzez likwidację niskiej emisji w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji – dotacja WFOŚiGW - | 660.350,00 zł |
| 6 – Program usuwania azbestu i odpadów zawierających azbest z terenu Miasta Pabianice JSFP - | 20.000,00 zł |
| 7 - Program usuwania azbestu i odpadów zawierających azbest z terenu Miasta Pabianice niezaliczanych do JSFP - | 20.000,00 zł |
| 8 – Obsługa prawna projektu: Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach i Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów - | 40.000,00 zł |
| 9 - Turystyczne zagospodarowanie terenów Rekreacyjnych „Lewityn”- | 615.970,91 zł |
| 10 – Przebudowa dróg gminnych wraz z chodnikami- | 2.500.000,00 zł |
| 11 – Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice- | 700.000,00 zł |
| 12 – Budowa kociarni miejskiej- II etap - | 225.000,00 zł |

Przedsięwzięcia inwestycyjne – współfinansowane ze środków UE – **95.642.985,03 zł**

- | | |
|---|------------------|
| 1 - Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach | 52.063.448,49 zł |
| 2 - Remont budynku przy ul. Sienkiewicza 6 w celu adaptacji pomieszczeń | |

na lokale wspomagane dla dzieci z placówek opiekuńczo wychowawczych i rodzin zastępczych	797.259,51zł
3 - Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów	27.799.203,32 zł
4 – Rowerowe Łódzkie- Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w woj. łódzkim	18.000,00 zł
5 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	12.017.314,06 zł
6 – Turystyczne zagospodarowanie terenów rekreacyjnych ”Lewityn” w Pabianicach	2.947.759,65 zł

Przedsięwzięcia bieżące – współfinansowane ze środków UE – 261.713,75 zł

1 – Kierunek Przemiana	261.713,75 zł
------------------------	---------------

Przedsięwzięcia bieżące – pozostałe – 821.801,08 zł

1 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	208.263,00 zł
2 – Poprawa jakości powietrza Miasta Pabianic poprzez likwidację niskiej emisji w ramach Programu ograniczenia niskiej emisji	5.700,00 zł
3 – Utrzymanie czystości i porządku na 188 przystankach autobusowych i tramwajowych komunikacji miejskiej i 4 parkingach rowerowych na terenie M. Pabianice	188.764,00 zł
4 – Mycie 90 szt. wiat przystankowych, 5 szt wiat rowerowych oraz edytora informacyjno-reklamowego na terenie M. Pabianic	15.360,00 zł
5 – Utrzymanie systemu rowerowego	403.714,08 zł

3. Przychody –Rozchody

Przychody : **59.553.573,65 zł**

w tym:

- wolne środki 24.553.573,65 zł

- obligacje 35.000.000,00 zł

-

Rozchody: **28.253.573,65 zł**

w tym:

spłaty otrzymanych kredytów 300.000,00 zł

wykup papierów wartościowych 3.400.000,00 zł

inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 24.553.573,65 zł

5. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2019-2020

Spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów i obligacji powodują, iż dług j.s.t. liczony dla 2019 i 2020 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	2019	2020
1.	Dochody ogółem	300.049.926	295.953.736
2.	Kwota długu, w tym:	78.020.000	85.120.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	78.020.000	85.120.000
b	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 (2/1)	26,01%	28,77%

6. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2019-2023

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 2019- 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji sp. z o.o.	4.081.543	3.428.876	850.600 – 2019 r. 834.609 – 2020 r. 818.272 – 2021 r. 802.111 – 2022 r. 775.951 – 2023 r.

7. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2021-2025 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 łącznej wysokości 38.058.995,92 zł. w latach:

2021 r. - 2.470.036,80 zł
 2022 r. - 3.988.036,80 zł
 2023 r. - 3.888.036,80 zł
 2024 r. - 2.988.036,80 zł
 2025 r. - 2.788.036,80 zł

2026 r. - 2.656.036,80 zł
2027 r. - 2.556.036,80 zł
2028 r. - 2.356.036,80 zł
2029 r. - 2.120.036,80 zł
2030 r. - 1.820.036,80 zł
2031 r. - 1.620.036,80 zł
2032 r. - 1.420.036,80 zł
2033 r. - 1.120.036,24 zł
2034 r. - 3.234.259,04 zł
2035 r. - 3.034.259,04 zł

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