

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2020- 2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Pabianic są dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za 2018 r. wartości planowane na koniec III kwartału 2019 r. oraz wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego według stanu na m-c październik 2019 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.

W wyniku podjęcia w 2019 r. Uchwały Rady Miejskiej w Pabianicach dotyczącej zmiany uchwały w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, zmianie uległa kwota emitowanych w 2019 r. obligacji i wynosić będzie 3.700.000 zł. Tym samym emisję obligacji w kwocie łącznej 46.300.000 zł przeniesiono na 2020 r., w tym 42.700.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu. Dodatkowo celem zbilansowania 2020 r. wprowadza się wolne środki w kwocie 5.494.824,85 zł wypracowane w 2018 r. a nie zaangażowane w 2019 r.

Jednocześnie w celu zbilansowania budżetu 2021 r., w tym głównie na projekty dofinansowane z UE, koniecznym jest wprowadzenie dodatkowych środków pochodzących z emisji obligacji w wysokości 22.200.000 zł nie objętych umową emisyjną z 2018 roku, z tego 18.200.000 zł na pokrycie deficytu. Dodatkowo celem zbilansowania 2021 r. wprowadzono wolne środki w kwocie 6.686.037,38 zł wypracowane w 2018 r. a nie zaangażowane w latach 2019-2020.

Na najbliższej sesji Rady Miejskiej w m-cu listopadzie planuje się urealnić wynik budżetu 2019 r. poprzez zmniejszenie deficytu o kwotę ok. 1.600.000 zł celem doprowadzenia do zgodności z danymi ujętymi w przedłożonym projekcie WPF na 2020 r. Tym samym kwota zaangażowanych w 2019 r. wolnych środków z 2018 r. ulegnie zmniejszeniu do poziomu ok. 14,9 mln zł.

Z chwilą zakończenia roku budżetowego 2019 i rozliczenia środków pochodzących z nadwyżki zgromadzonej na rachunku bieżącym budżetu w zależności od podjętych decyzji skorygowany zostanie budżet roku 2021 poprzez zastąpienie po stronie przychodowej planowanych emisji obligacji kwotą obliczonych wolnych środków.

1. Informacja wstępna

Przedłożony projekt WPF opracowany został w oparciu o:

- 1 - kształtowanie się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja 2,5 %),
- 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 2020-2035. Dokonanie realnych analiz kształtowania się ich wielkości oraz zaobserwowania trendów zmian i pełnego zabezpieczenia finansowania poszczególnych rodzajów działalności jednostki już na etapie projektu jest utrudnione z uwagi na brak możliwości ujęcia wszystkich dochodów, na które Gmina potwierdzenie otrzyma dopiero w trakcie roku budżetowego.

Czasookres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2035 r. wynika z planowanego terminu wykupu ostatniej serii obligacji, które miasto zamierza wyemitować w 2020 i 2021 r. w celu realizacji projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE i Budżetu Państwa.

Prognozowane dochody ogółem w latach 2020-2021 obejmują dotacje z UE i Budżetu Państwa oraz Funduszu Dróg Samorządowych na projekty współfinansowane tymi środkami. Na przestrzeni lat 2022-2035 zostały ustalone na stałym poziomie.

Zmiany kwot wydatków ogółem w latach 2020-2026 wynikają z zakończenia projektów unijnych, malejących odsetek od wyemitowanych obligacji oraz zakończenia okresu na jaki miasto udzieliło poręczenia.

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. Z uwagi na wydłużającą się procedurę dotyczącą wyłonienia wykonawcy okres zakończenia prac został wydłużony do 2021 r. Wzrost cen, materiałów i usług spowodował, że kwoty zapisane w umowie nie pokrywają wydatków na realizację tego projektu. Miasto w celu zabezpieczenia pełnej realizacji zadania pozyskało dodatkowe środki w formie dotacji z budżetu państwa w kwocie 11.800.500 zł z podziałem na lata 2019-2021. Nie zrealizowane w pełni zadania 2019 r. zostały przesunięte do realizacji na lata 2020-2021.

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. Z uwagi na problemy związane z odbiorem prac na obiektach Miasto jest w trakcie procedowania aneksu do umowy i wydłużenia okresu realizacji projektu do 30.06.2020r., co spowodowało przesunięcie wpływu dotacji z Unii Europejskiej w wysokości 10.499.266,24 zł z 2019 r. na rok 2020 r.

Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach

Wobec braku pełnej realizacji zadania w 2019 roku wynikającego z wydłużenia procedur przetargowych niezbędnym stało się przesunięcie realizacji projektu do 2021 r. Niewykonana dotacja z UE została przesunięta na kolejne lata w celu zabezpieczenia wykonania zadań ujętych w harmonogramie.

2. Założenia przyjęte do prognozy

Dochody

W 2020 r. dochody własne w projekcie zostały oparte o przewidywane wykonanie 2019 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2019 r. i zaobserwowanych tendencji kształtowania się wykonania w ostatnich latach za okres IV kwartału. W dochodach ujętych prognozą uwzględniono:

1 – dochody ze sprzedaży majątku – 3.500.000 zł, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2020 r. W latach 2021 – 2035 dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na poziomie roku 2020 w wysokości 3.500.000 zł.

2 – dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – 85.600.061,29 zł. Kwota została założona w oparciu o podpisane umowy. Niezrealizowane kwoty z 2019 r. z dotacji UE, budżetu państwa zasilą 2020 r. W każdym roku realizacja zadań kształtuje się odpowiednio do aneksowanych harmonogramów. W grupie powyższej ujęto: dotacje UE – 74.978.759,94 zł, środki budżetu państwa – 7.026.316,35 zł, dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych – 3.594.985 zł.

3 – dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.070.000 zł. W całym okresie prognozy pozostają na tym samym poziomie.

4 – pozostałe dochody bieżące – 75.297.804,70 zł. Pozycja ta w kolejnym roku 2021 została zwiększona o kwotę 700.000 zł. W latach prognozy 2022-2035 kwoty pozostają na poziomie roku 2021. W grupie tej ujęto wpływy z **podatku od nieruchomości 32.800.000 zł**. Do dnia złożenia projektu w dn. 15.11.2019 r. Rada Miejska w Pabianicach nie podjęła decyzji o podwyższeniu stawek podatków lokalowych. Z chwilą składania autopoprawki w oparciu o podjętą uchwałę dotyczącą określenia wysokości stawek podatku kwoty zostaną skorygowane na etapie podejmowania uchwały budżetowej na 2020 rok.

5 – subwencję oświatową i wyrównawczą – 41.112.681 zł. Kwotę przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach 2021-2035 kwoty pozostają na stałym poziomie.

6 – wielkości dotacji na zadania bieżące zlecone i własne oraz realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy – 81.751.820,52 zł. W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie.

7 – udziały w podatkach PIT – 70.706.513 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. Wzrost w udziałach z podatku PIT w projekcie budżetu w stosunku do 2019 r. wynosi ponad 1,5 mln zł. W 2021 r. wzrost zaplanowano o 1,5 mln zł, w kolejnym roku 2022 r. o kolejne 1,5 mln zł. W pozostałym okresie prognozy tj., w latach 2023-2035 kwoty pozostały na stałym poziomie.

8 - udziały w CIT zaplanowano w wysokości **5.300.000 zł**. Dla potrzeb planistycznych w całym okresie prognozy kwotę zwiększono o 200.000 zł i przyjęto na poziomie 5.500.000 zł.

9 – Na etapie projektu budżetu w latach 2020-2035 w budżecie Miasta nie planuje się dochodów z tytułu dywidend od spółek miejskich.

Wydatki

Zmiana zapisów w ustawie o finansach publicznych wprowadzona w 2019 r. reguluje w sposób istotny podstawowy instrument ograniczający zadłużenie się JST, czyli relację spłaty zobowiązań określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W WPF po raz pierwszy prezentowane będą relacje spłaty zobowiązań według nowych reguł, przy czym reguły te odmiennie kształtują sposób obliczania relacji dla lat 2020-2025 i odmiennie dla 2026 r. i lat następnych. Od 2022 r. zastosowany musi być nowy sposób obliczania relacji dochodów bieżących i wydatków bieżących. Miasto chcąc realizować programy inwestycyjne, podjęło działania maksymalizujące poziom nadwyżki operacyjnej. 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 2020 r. na poziomie 96.528.594,55 zł. Kwota ta obejmuje podwyżkę płacy minimalnej do kwoty 2.600 zł dla pracownika. Wynagrodzenia na kolejne lata pozostawiono na poziomie kwot z 2020 r. Planuje się optymalizację zatrudnienia w odniesieniu do realizowanych zadań i aktualnych uwarunkowań rynku.

W roku 2020 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2020 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach miejskich.

Dla pozostałych wydatków bieżących w 2020 r. założono kwoty, które pokrywają podstawowe potrzeby jednostek organizacyjnych i w trakcie roku będą podlegały urealnieniu. Na przestrzeni lat 2021-2026 kwoty te ulegają niewielkim wahaniom, natomiast od 2027 r. do 2035 r. pozostają na stałym poziomie.

Zgodnie z warunkami obowiązujących umów pozycje wydatków w paragrafach związanych z obsługą długu oraz wypłat z tyt. udzielonych poręczeń są zaktualizowane w oparciu o informacje banków i obejmują realne wielkości.

Od 2022 r. do 2035 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, pozyskane środki zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz lokaty bankowe z możliwością przeznaczenia ich na realizację nowych zadań inwestycyjnych.

Wydatki inwestycyjne

W 2020 r. Miasto realizować będzie poza kontynuowanymi z lat poprzednich projektami współfinansowanymi ze środków z UE i Budżetu Państwa, zadania wieloletnie i roczne. Wielkość inwestycji w tej grupie zaplanowana została w wysokości **14.256.845,82 zł**, na które składają się:

- 1 – Podwyższenia kapitału Spółki Miejskiej ZWiK Spółka z o. o. w Pabianicach
1.540.000,00 zł

2 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	1.576.133,82 zł
3 – Rezerwa inwestycyjna	100.000,00 zł
4 – Budżet Obywatelski na kwotę 620.000,00 zł, w tym:	
• Oświetlenie Parku Wolności	250.000,00 zł
• Dron-strażnik czystego powietrza	120.000,00 zł
• Rewitalizacja terenu zielonego przy ul. Konopnickiej 39	250.000,00 zł
5 – Program usuwania azbestu i odpadów zawierających azbest z terenu Miasta Pabianic – dotacja dla jednostek zaliczanych do JSFP	15.000,00 zł
6 – Program usuwania azbestu i odpadów zawierających azbest z terenu Miasta Pabianic – dotacje dla jednostek niezaliczanych do JSFP	15.000,00 zł
7 – Obsługa prawna projektu: Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w P-cach i Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów	40.000,00 zł
8 – Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice Ksawerów zadania okołoprojektowe	2.460.000,00 zł
9 – Przebudowa ul. Warszawskiej w P-cach na odcinku od „Dużego Skrętu” do granic miasta wraz z budową kolektora kanalizacji deszczowej do ul. Widzewskiej	6.390.712,00 zł
10 – Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice	500.000,00 zł
11 – Przebudowa dróg gminnych	1.000.000,00 zł

Przedsięwzięcia inwestycyjne – współfinansowane ze środków UE
128.228.298,18 zł

1 - Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach w tym: dotacja UE - 21.655.603,16 zł wkład własny - 12.866.840,17 zł	34.522.443,33 zł
2 - Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów w tym: dotacja UE - 42.823.890,54 zł wkład własny - 32.155.454,48 zł dotacja z budżetu państwa - 7.026.316,35 zł	82.005.661,37 zł
3 - Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice w tym: dotacja UE - 10.499.266,24 zł wkład własny - 1.200.927,24 zł	11.700.193,48 zł

Przedsięwzięcia bieżące – współfinansowane ze środków UE – 1.253.384,06 zł

1 – Nowoczesna szkoła-lepszy rozwój dziecka wsparcie efektywności nauczania w SP1 i SP8 w P-cach	70.562,50 zł
w tym: dotacja UE - 48.959,62 zł	
wkład własny - 17.550,00 zł	
dotacja z budżetu państwa - 4.052,88 zł	
2 – Nie ma jak rodzina – pabianicki program usług wspierających	765.762,00 zł
3 – Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego	28.490,20 zł
w tym: dotacja UE - 24.353,43 zł	
dotacja z budżetu państwa - 4.136,77 zł	
4 – Droga do przemiany	388.569,36 zł
w tym: dotacja UE - 330.009,36 zł	
wkład własny - 34.656,00 zł	
środki Funduszu Pracy – 23.904,00 zł	

Przedsięwzięcia bieżące – pozostałe – 16.934.286,59 zł

1 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	209.642,00 zł
2 – Utrzymanie czystości i porządku na 188 przystankach autobusowych i tramwajowych komunikacji miejskiej i 4 parkingach rowerowych na terenie M. Pabianice	191.455,57 zł
3 – Mycie 90 szt. wiat przystankowych, 5 szt. wiat rowerowych oraz edytora informacyjno-reklamowego na terenie M. Pabianic	15.995,90 zł
4 – Utrzymanie systemu rowerowego	403.714,08 zł
5 – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości niezamieszkałych Miasta Pabianic	16.113.479,04 zł

3. Przychody –Rozchody

Przychody :	51.794.824,85 zł
w tym:	
- emisja obligacji	46.300.000,00 zł
- wolne środki (pozostałe do rozliczenia wg stanu na 31.12.2018 r.)	5.494.824,85 zł
Rozchody:	3.600.000,00 zł
w tym:	
- spłaty otrzymanych kredytów	300.000,00 zł
- wykup papierów wartościowych	3.300.000,00 zł

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2020-2021

Spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów i obligacji powodują, iż dług j.s.t. liczony dla 2020 i 2021 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	2020	2021
1.	Dochody ogółem	364.338.881	313.345.625
2.	Kwota długu, w tym:	81.420.000	99.620.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	81.420.000	99.620.000
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)	22,35%	31,79%

5. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2020-2023

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 w latach 2020-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2020- 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o.o.	3.232.498	3.428.876	835.233 – 2020 r. 818.738 – 2021 r. 802.422 – 2022 r. 776.105 – 2023 r.

6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022-2035

Nadwyżkę budżetową wykazaną jako różnica dochodów i wydatków po dokonaniu spłat wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1 w łącznej wysokości 43.139.321,28 zł w latach:

2022 r. – 5.185.146,62 zł
 2023 r. – 5.186.263,62 zł
 2024 r. – 3.620.363,62 zł
 2025 r. – 3.153.263,62 zł
 2026 r. – 3.229.263,62 zł
 2027 r. – 3.326.763,62 zł
 2028 r. – 3.126.763,62 zł

2029 r. – 2.890.763,62 zł

2030 r. – 2.590.763,62 zł

2031 r. – 2.390.763,62 zł

2032 r. – 2.190.763,62 zł

2033 r. – 1.890.763,62 zł

2034 r. – 1.790.763,62 zł

2035 r. – 2.566.911,22 zł

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