

Objaśnienia do Uchwały Nr XXXIII/217/2016
Rady Miasta Brzeziny z 22 grudnia 2016 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Brzeziny
na lata 2017-2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest opracowana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w jednostce samorządu terytorialnego.

Dochody i wydatki.

Do opracowania prognozy dochodów na 2017 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, pisma z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych. Zaplanowano wzrost podatków od nieruchomości po dokonanej analizie wpływów za III kwartały 2016 roku.

Dochody ustalone na 2017 rok to kwota 42.439.321,67 zł, w tym: dochody bieżące to kwota 40.882.810,80 zł, dochody majątkowe – 1.556.510,87 zł.

W ramach dochodów bieżących w 2017 roku wyodrębniono kwotę 9.600.000,00 zł – dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, kwotę 140.000,00 zł – dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, kwotę 7.585.561,76 zł – dochody z podatków i opłat, w tym: z podatku od nieruchomości 4.700.000,00 zł, kwotę 8.413.037,00 zł – dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz kwotę 13.177.670,04 zł – z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Ponadto w ramach dochodów bieżących wyodrębniono również kwotę dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. – 11.818,04 zł, w tym: środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 11.818,04 zł, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania – 11.818,04 zł.

Wzrost dochodów bieżących od roku 2017 zaplanowano w oparciu o analizę dochodów na przełomie trzech ostatnich lat oraz uwzględniono dotacje na świadczenie wychowawcze, co daje średnio wzrost o kwotę 2 mln zł, bez dochodów z udziałem środków unijnych.

Dochody majątkowe zaplanowane na 2017 rok w kwocie 1.556.510,87 zł pochodzą będą z następujących źródeł:

- kwota 47.682,00 zł pochodzą będzie ze sprzedaży działki nr 2741/51 o pow. 675 m² przy ul. Moniuszki stanowiącej niezabudowana nieruchomość. Wartość nieruchomości została ustalona na

podstawie operatu szacunkowego i będzie przeznaczona do sprzedaży w 2017 roku w drodze przetargu ustnego ograniczonego,

- kwota 10.000,00 zł pochodzić będzie z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości zabudowanych domami jednorodzinnymi,
- kwota 495.941,00 zł pochodzić będzie z dotacji WFOŚiGW w Łodzi na dofinansowanie zadania pn.: „Ochrona dziedzictwa historyczno-przyrodniczo-kulturowego miasta poprzez rewaloryzację Parku Miejskiego w Brzezinach” zgodnie z umową o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 717/OP/D/2015 w formie dotacji z dnia 22.12.2015r.,
- kwota 752.887,87 zł pochodzić będzie z dofinansowania ze środków UE w ramach RPO WŁ na lata 2014-2020 zadania pn.: „Ochrona dziedzictwa historyczno-przyrodniczo-kulturowego miasta poprzez rewaloryzację Parku Miejskiego w Brzezinach” zgodnie z umową o dofinansowanie projektu z dnia 25.07.2016 r.

Ponadto w ramach dochodów majątkowych wyodrębniono również kwotę dochodów majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. – 752.887,87 zł, w tym: środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 752.887,87 zł, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania – 752.887,87 zł.

W 2017 roku wydatki ustalono na kwotę 42.439.321,67 zł, w tym wydatki bieżące - kwota 38.453.699,79 zł, wydatki majątkowe - kwota 3.985.621,88 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 15.625.044,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Do opracowania planowanych wydatków dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi w kolejnych latach zaplanowano wzrost o ok. 3% uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz przewidywane odprawy emerytalne.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o fin. publ. – 17.647,79 zł, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – 11.818,04 zł oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 17.647,79 zł.

Do wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST w 2017 roku przyjęto wydatki ujęte w Rozdziale 75022 – Rady Miast i Rozdziale 75023 – Urzędy Miast w kwocie 3.586.400,00 zł.

Do kalkulacji wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST w latach 2018 do 2020 uwzględniono wskaźnik wzrostu cen towarów i usług średnio o ok. 1,3%.

Opierając się na danych z lat ubiegłych, zawartych umowach oraz biorąc pod uwagę wskaźnik wzrostu cen towarów i usług, począwszy od 2018 roku kalkulowano wzrost wydatków bieżących średnio o kwotę 500.000,00 zł w stosunku do poprzedniego roku, bez wydatków na programy finansowane z udziałem środków unijnych.

Wydatki majątkowe w latach 2018 do 2025 będą realizowane w miarę posiadanych środków.

W ramach wydatków majątkowych w 2017 roku wyodrębniono: wydatki inwestycyjne kontynuowane – 3.235.621,88 zł oraz wydatki majątkowe w formie dotacji – 550.000,00 zł.

Wydatki objęte limitem art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych w 2017 roku kształtują się następująco wydatki bieżące – 12.600,00 zł, wydatki majątkowe – 600.000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych wyodrębniono wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o fin. publ. – 1.563.417,88 zł, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy – 752.887,87 zł oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy – 1.563.417,88 zł.

Wydatki na wkład krajowy 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami stanowią kwotę 816.359,76 zł, w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania kwotę 816.359,76 zł.

Wydatki na obsługę długu w 2017 roku zaplanowano w kwocie 475.000,00 zł biorąc pod uwagę oprocentowanie kredytów, pożyczek i obligacji zawarte w umowach, a także obowiązującą stawkę WIBOR. W kolejnych latach wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o średnią stawkę WIBOR z ostatnich 3 m-cy i marżę zawartą w umowach.

Informacja o gwarancjach i poręczeniach udzielanych przez jednostki samorządu terytorialnego

Gmina Miasto Brzeziny udzieliła Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Brzezinach poręczeń dwóch kredytów, z których limit wydatków na lata 2016-2028 stanowi kwotę 1.458.000,00 zł, w tym: w 2017 roku – 114.000,00 zł, w 2018 roku – 116.000,00 zł, w 2019 roku – 117.000,00 zł, w 2020 roku – 119.000,00 zł, w 2021 roku – 121.000,00 zł, w 2022 roku – 123.000,00 zł, w 2023 roku – 125.000,00 zł, w 2024 roku – 127.000,00 zł, w 2025 roku – 129.000,00 zł, w 2026 roku – 131.000,00 zł, w 2027 roku – 133.000,00 zł i w 2028 – 103.000,00. Zgodnie z umowami poręczeń, obejmują one cały okres spłaty kredyty. Muszą być zatem corocznie zabezpieczone w budżecie w wysokości kwoty odpowiadającej spłacie rat kapitału na dany rok wraz z odsetkami, aż do wyczerpania kwoty poręczenia. W/w kwoty poręczenia w każdym roku zaplanowano zgodnie z symulacyjnym harmonogramem spłat otrzymanym z Banku Gospodarstwa Krajowego, z którym zawarta jest umowa poręczenia.

Na 2017 rok, z tytułu planowanych w tym roku spłat kredytu, zaplanowano kwotę 114.000,00 zł, w tym: jako poręczenie w wys. 53.100,00 zł udzielone z tytułu zaciągniętego kredytu przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. w Brzezinach ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego na przedsięwzięcie inwestycyjno – budowlane. Poręczenie obowiązuje w okresie kredytowania i spłaty całego zadłużenia tj. do dnia 31 grudnia 2038 roku i wynosi 450.000,00 zł. Udzielenie poręczenia nastąpiło w drodze uchwały Nr XLI/40/02 Rady Miasta Brzeziny 26 czerwca 2002 roku w sprawie udzielenia Bankowi Gospodarstwa Krajowego w Warszawie poręczenia spłaty kredytu zaciągniętego przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Brzezinach na przedsięwzięcie inwestycyjno – budowlane – budowę lokali mieszkalnych na wynajem w Brzezinach przy ul. Bohaterów Warszawy. Ponadto 60.900,00 zł zaplanowano

na poręczenie drugiego kredytu dla Towarzystwa Budownictwa Społecznego sp. z o.o. w Brzezinach, na który została podpisana umowa 24.03.2011r. na kwotę 1.008.000,00 zł. Kwoty zabezpieczenia obejmują spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami. Drugie poręczenie obowiązuje do 25 lipca 2044 roku.

Przychody i rozchody budżetu.

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2017 - 2025 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytowe, umowy pożyczki oraz umowy o emisji obligacji i harmonogramy spłat.

W 2017 roku zaplanowano przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - emisja obligacji w wysokości 1.478.204,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.478.204,00 zł.

Dług gminy na koniec 2017 roku będzie wynosił 16.170.116,00 zł co daje 38,10 % planowanych dochodów, natomiast dopuszczalny wskaźnik spłat zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 6,03%, a planowany – 4,86%. W kolejnych latach nie planowano do zaciągnięcia żadnych kredytów.

Dług gminy w latach 2018 do 2025 przedstawia się następująco:

- na koniec 2018 roku kwota 14.491.912,00 tj.: 33,70%,
- na koniec 2019 roku kwota 12.631.908,00 tj.: 28,07%,
- na koniec 2020 roku kwota 10.421.904,00 tj.: 22,17%.
- na koniec 2021 roku kwota 8.211.900,00 tj.: 16,76%,
- na koniec 2022 roku kwota 5.961.896,00 tj.: 11,69%,
- na koniec 2023 roku kwota 3.543.896,00 tj.: 6,69%,
- na koniec 2024 roku kwota 1.478.204,00 tj.: 2,69%.

Od roku 2014 obowiązuje nowy wskaźnik spłat zobowiązań zgodnie z art.243 ustawy o finansach publicznych z 2009r. W związku z tym w latach 2018 do 2025 wskaźniki będą kształtować się następująco:

- 2018 rok – dopuszczalny wskaźnik 5,35 %, planowany 5,22 %,
- 2019 rok – dopuszczalny wskaźnik 6,10%, planowany 5,35 %,
- 2020 rok – dopuszczalny wskaźnik 9,25 %, planowany 5,76 %,
- 2021 rok – dopuszczalny wskaźnik 12,34 %, planowany 5,37%,
- 2022 rok – dopuszczalny wskaźnik 15,03 %, planowany 5,06 %,
- 2023 rok – dopuszczalny wskaźnik 17,49 %, planowany 5,04 %,
- 2024 rok – dopuszczalny wskaźnik 19,75 %, planowany 4,06%,
- 2025 rok – dopuszczalny wskaźnik 21,84 %, planowany 2,82%.

Przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedstawia się następująco:

Limit zobowiązań na wydatki bieżące przedsięwzięć na lata 2017-2021 wynosi 138.150,00 zł, natomiast limit zobowiązań na wydatki majątkowe przedsięwzięć na lata 2017-2021 stanowi kwotę 9.536.000,00 zł.

Przedsięwzięcia związane z wydatkami bieżącymi i majątkowymi przedstawiają się następująco:

c) programy, projekty lub zadania pozostałe (razem):

➤ **wydatki bieżące:**

- **„Budowa wielofunkcyjnej pasywnej hali sportowej w Brzezinach”. Limit wydatków bieżących na lata 2017-2019 to kwota 8.150,00 zł, w tym: plan na rok 2017 – 2.600,00 zł, plan na rok 2018 – 2.450,00 zł, plan na rok 2019 – 3.100,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące stanowią wkład własny do w/w projektu. Miasto Brzeziny ubiega się o dofinansowanie na realizację w/w projektu w konkursie dla naboru nr RPLD.04.03.02-IZ.00-10-001/16 wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Osi Priorytetowej IV Gospodarka niskoemisyjna, Działanie IV.3 Ochrona powietrza, Poddziałanie IV.3.2 Ochrona powietrza Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020. W ramach wydatków bieżących zaplanowano koszty promocji i zarządzania projektem.**
- **„Przygotowanie terenów inwestycyjnych dla lokalizacji Strefy Inwestycyjnej w Brzezinach- etap II”. Limit wydatków majątkowych na lata 2017-2021 stanowi kwotę 130.000,00 zł, z tego na rok 2017 – 10.000,00 zł, na rok 2018 – 15.000,00 zł, na rok 2019 – 25.000,00 zł, na rok 2020 – 25.000,00 zł, na rok 2021 – 55.000,00 zł. Zaplanowane wydatki bieżące stanowią wkład własny do w/w projektu. Miasto Brzeziny ubiega się o dofinansowanie na realizację w/w projektu w konkursie dla naboru nr RPLD.02.01.01-10-0001/16 wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Osi Priorytetowej II. Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka, Działanie II.3 Otoczenie biznesu, Poddziałanie II.1.1 Tereny inwestycyjne w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020. W ramach wydatków bieżących zaplanowano koszty promocji i zarządzania projektem.**

➤ **wydatki majątkowe:**

- **„Budowa wielofunkcyjnej pasywnej hali sportowej w Brzezinach”**. Limit wydatków majątkowych na lata 2017-2019 to kwota **2.466.000,00 zł**, w tym: plan na rok 2017 – 0,00 zł, plan na rok 2018 – 1.000.000,00 zł, plan na rok 2019 – 1.466.000,00 zł. Zaplanowane wydatki majątkowe stanowią wkład własny do w/w projektu. Miasto Brzeziny ubiega się o dofinansowanie na realizację w/w projektu w konkursie dla naboru nr RPLD.04.03.02-IZ.00-10-001/16 wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Osi Priorytetowej IV Gospodarka niskoemisyjna, Działanie IV.3 Ochrona powietrza, Poddziałanie IV.3.2 Ochrona powietrza Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020. Projekt polega na budowie pasywnej hali sportowej w Brzezinach przy ul. Kulczyńskiego na działkach: Dz. Nr: 872/16, 2152/4, 874/15, 875/15, 876/15, 877/11, 878/11, 879/11. Budynek hali o powierzchni zabudowy 2013,5m² będzie posiadał nie stosowane do tej pory w budynkach sportowych rozwiązania bioklimatyczne polegające na:

- zapewnieniu naturalnej wentylacji wyporowej opartej na systemie otworów okiennych z siłownikami sterowanymi automatyką regulującą przepływ powietrza w zależności od warunków zewnętrznych pogodowych i wewnętrznych w budynku;
- zastosowaniu tynków glinianych celem poprawy jakości mikroklimatu wewnętrznego (wilgotność powietrza, stabilność temperaturowa, brak zanieczyszczeń chemicznych)
- uzyskaniu standardu budynku zeroenergetycznego – bilans energii elektrycznej w skali roku (produkcja i zużycie) będzie równy zero lub dodatni (budynek plusenergetyczny).

Całkowita wartość projektu: 8.028.073,00 PLN, wkład własny 2.494.150,00 PLN.

- **„Przygotowanie terenów inwestycyjnych dla lokalizacji Strefy Inwestycyjnej w Brzezinach- etap II”**. Limit wydatków majątkowych na lata 2017-2021 stanowi kwotę **5.870.000,00 zł**, z tego na rok 2017 – 0,00 zł, na rok 2018 – 0,00 zł, na rok 2019 – 900.000,00 zł, na rok 2020 – 900.000,00 zł oraz na rok 2021 – 4.070.000,00 zł. Zaplanowane wydatki majątkowe stanowią wkład własny do w/w projektu. Miasto Brzeziny ubiega się o dofinansowanie na realizację w/w projektu w konkursie dla naboru nr RPLD.02.01.01-10-0001/16 wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Osi Priorytetowej II. Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka, Działanie II.3 Otoczenie biznesu, Poddziałanie II.1.1 Tereny inwestycyjne w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

Projekt zakłada realizację zadania inwestycyjnego polegającego na kompleksowym przygotowaniu terenów inwestycyjnych pod inwestycje gospodarcze w Brzezinach, przy ulicy Waryńskiego, na działce nr 216/2 o powierzchni 10,55 ha. Zakres rzeczowy projektu obejmuje w szczególności:

- roboty budowlane związane z wykonaniem sieci wodociągowej,
- kanalizacji deszczowej,
- kanalizacji sanitarnej,
- instalacji elektrycznej,
- instalacji teletechnicznej,
- roboty drogowe wraz z oświetleniem ulicznym oraz organizacją ruchu,

- nadzór inwestorski,

Celem głównym przedmiotowej inwestycji jest stworzenie lepszych warunków dla sektora MŚP poprzez kompleksowe przygotowanie terenów inwestycyjnych. Projekt zakłada przygotowanie terenu dla dwóch potencjalnych inwestorów. W ramach projektu prowadzona będzie także wspomniana powyżej promocja powstających terenów inwestycyjnych w celu zaoferowania potencjalnym inwestorom atrakcyjnych, uzbrojonych terenów pod inwestycje.

Całkowita wartość projektu - 10 142 231,50 PLN. Projekt realizowany będzie między 1 kwietnia 2017 a 31 grudnia 2021.

- **„Ekologiczna modernizacja źródeł ciepła w Brzezinach”.** Limit wydatków majątkowych na lata 2017-2018 stanowi kwotę 1.200.000,00 zł, z tego na rok 2017 – 600.000,00 zł oraz na rok 2018 – 600.000,00 zł. Kwota ta stanowi wkład własny do projektu wchodzącego w skład Planu Gospodarki Niskoemisyjnej. Na realizację tego zadania złożono fiszkę projektową w związku z ubieganiem się o dofinansowanie w ramach Strategii ZIT (Zintegrowane Inwestycje Terytorialne), Oś Priorytetowa IV – Gospodarka niskoemisyjna, RPO WŁ na lata 2014-2020. Projekt zakłada modernizację energetyczną budynku Przedszkola nr 3, Gimnazjum oraz Szkoły Podstawowej nr 1 poprzez:
 - Przedszkole nr 3: kompleksową termomodernizację obiektu łącznie z wymianą wyposażenia (drzwi zewnętrzne, okna) oraz wymianę źródła ciepła z pieca węglowego na przyłączy sieciowe wraz z budową węzła cieplnego (miejska sieć ciepłownicza) z wymianą instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej,
 - Gimnazjum: termomodernizację obiektu i wymianę wyposażenia (drzwi zewnętrzne, okna) wraz z modernizacją/remontem instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej oraz ociepleniem części podłogi,
 - Szkoła Podstawowa nr 1: termomodernizację obiektu łącznie z wymianą wyposażenia (drzwi zewnętrzne, okna) oraz wymianę źródła ciepła z pieca węglowego na przyłączy sieciowe wraz z budową węzła cieplnego (miejska sieć ciepłownicza) z wymianą instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania.

Przewodniczący Rady