

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

1. Informacja wstępna.

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć wynika z zapisów art. 231 u. f. p., który nakłada na j.s.t. uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w miesiącu czerwiec.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2020 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- dotacje z Krajowego Biura Wyborczego na zadania zlecone – 406 zł,
- dotacja z powiatu pabianickiego na zadania własne (działalność WTZ) – 91.093,30 zł,
- dotacja od Wojewody Łódzkiego na zadania własne – 2.517.688 zł,
- dotacja na programy związane z udziałem środków z UE pn.: „Zdalna Szkoła + - w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” – 115.000 zł,

bieżące zmniejszenia:

- dotacje z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn.: „Nie ma jak rodzina ... – pabianicki program usług wspierających” – 393.923,50 zł,
- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn.: „Droga do przemiany” – 330.009,36 zł,
- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn.: „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego” – 24.353,43 zł,
- dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie projektu pn.: „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego” – 4.136,77 zł.

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.971.764,24 zł.

majątkowe zwiększenia:

- dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie projektu pn.: „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 594.816,05 zł.

majątkowe zmniejszenia:

- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn.: „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 14.391.456,07 zł,

- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn.: „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” – 12.478.629,32 zł,
- dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie projektu pn.: „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” – 2.122.640,11 zł.

Ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 28.397.909,45 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 26.426.145,21 zł.

Wydatki budżetu roku 2020 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wydatki bieżące na programy UE pn.: „Droga do przemiany” – 13.139,77 zł,
- wydatki bieżące na programy UE pn.: „Zdalna Szkoła + - w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” – 115.000 zł,
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2.585.455 zł,

bieżące zmniejszenia:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5.440 zł,
- wydatki za zadania statutowe – 189.954,70 zł,
- wydatki bieżące na programy UE pn.: „Nie ma jak rodzina ... – pabianicki program usług wspierających” – 175,41 zł.

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 2.518.024,66 zł.

majątkowe zwiększenia:

- na realizację zadania pn.: „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” (budżet państwa) – 594.816,05 zł,
- na realizację zadania pn.: „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” (zadania okołoprojektowe) – 2.500.000 zł,
- na realizację zadania pn.: „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” – 100.000 zł
- rezerwa inwestycyjna – 889.674,20 zł,
- na realizację zadania pn.: „Montaż drzwi przeciwpożarowych w budynku przedszkola – Przedszkole Miejskie Nr 13” – 40.000 zł,
- na realizację zadania pn.: „Montaż drzwi przeciwpożarowych w budynku przedszkola – Przedszkole Miejskie Nr 16” – 22.334 zł,
- na realizację zadania pn.: „Zakup licencji silnika Aplikacji ZSI (Oracle)” – 156.210 zł.

majątkowe zmniejszenia:

- na realizację zadania pn.: „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” (UE i wkład własny) – 23.324.722,91 zł,
- na realizację zadania pn.: „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice - Ksawerów” (dotacja UE, dotacja budżet państwa i wkład własny) – 20.175.636,95 zł,
- na realizację zadania pn.: „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” – 1.108.218,20 zł,
- na realizację zadania pn.: „Przebudowa dróg gminnych” – 100.000 zł.

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 40.405.543,81 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 37.887.519,15 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Skutkiem powyższych zmian po stronie dochodów i wydatków jest zmiana wyniku budżetu w roku 2020, który uległ poprawie o kwotę 11.461.373,94 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 36.791.317 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pozyskanymi z tytułu emisji obligacji w kwocie 34.900.000 zł oraz wolnymi środkami pozostałymi na rachunkach bankowych budżetu wg stanu na 31.12.2019 r. w kwocie 1.891.317 zł, w tym:

- 1.297.322,58 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
- 593.994,42 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środki pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

Pozostałą kwotę planowanej na 2020 r. emisji obligacji w wysokości 11.400.000 zł planuje się przeznaczyć na spłaty zaciągniętych w latach wcześniejszych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji (w tym zaplanowanych do spłaty w roku 2021 – 3,8 mln zł, w roku 2022 – 2 mln zł oraz w roku 2023 – 2 mln zł).

Zmiany na przedsięwzięciach wieloletnich polegających na przeniesieniach kwot po stronie dochodów i wydatków w latach 2020-2021 skutkują zmianą wyniku budżetu w 2021 oraz źródeł finansowania deficytu.

W roku 2021 wynik budżetu uległ pogorszeniu o kwotę 18.297.529,17 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 43.183.566,55 zł. Deficyt budżetowy zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji w kwocie 37.000.000 zł (w tym z nowej emisji obligacji w kwocie 15 mln zł) oraz z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 6.183.566,55 zł. Pozostałą kwotę planowanej na 2021 r. emisji obligacji w wysokości 200.000 zł planuje się przeznaczyć na spłaty zaciągniętych w latach wcześniejszych kredytów oraz wykup wyemitowanych obligacji.

Powyższe zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały.

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

„Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających”

W związku z przesunięciami w realizacji zadań w latach 2019-2021 zaszła konieczność urealnienia wartości projektu w latach 2020-2021. Wartości na projekcie po zmianach wynoszą:

- w 2020 r. – 771.266,59 zł, w tym dofinansowanie z budżetu UE 630.686,59 zł oraz wkład własny 140.580 zł,
- w 2021 r. – 905.610 zł, w tym dofinansowanie z budżetu UE 770.710 zł oraz wkład własny 134.900 zł.

Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

„Droga do przemiany”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2019 w kwocie 13.139,77 zł (w tym ze środków finansowanych z budżetu UE w kwocie 7.459,77 zł oraz wkładu własnego 5.680 zł) przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2020. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

„Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice”

W związku zaistniałymi z winy Partnera Prywatnego opóźnieniami w zakończeniu realizacji zadania, co spowodowało przesunięciami w terminach odbioru prac termomodernizacyjnych, zaszła konieczność urealnienia wartości projektu (na wkładach własnych) w latach 2020-2035, w tym:

- w 2020 r. (wydatki bieżące) – 106.195 zł,
- w 2020 r. (wydatki majątkowe) – 11.809.109,10 zł, w tym dofinansowanie z budżetu UE 10.499.266,24 zł oraz wkład własny łączny 1.309.842,86 zł.

Wartości na projekcie w latach 2021-2035 są zgodne z tabelą Przedsięwzięć jako załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Łączne nakłady na projekcie uległy zwiększeniu, w tym:

- na wydatkach bieżących o kwotę 219.357 zł (w wyniku zastosowania skorygowanych wskaźników waloryzacyjnych),
- na wydatkach majątkowych o kwotę 184.517,96 celem zabezpieczenia środków w 2035 w przypadku ewentualnych przesunięć w odbiorach prac termomodernizacyjnych.

„Podwyższenie kapitału ZWiK Sp. z o. o.”

Z uwagi na trudną sytuację finansową spowodowaną stanem epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-Co-V-2 oraz ze względu na przesunięcia w realizacji innych zadań inwestycyjnych na rok 2021, konieczne jest uwolnienie budżetu roku 2021 ze spłat z tytułu aportu gotówkowego na rzecz ZWiK Sp. z o. o. w wysokości 1.550.000 zł i rozłożenie go na raty w latach 2022-2024 (w tym 500.000 zł w 2022 r., 500.000 zł w 2023 r. oraz 550.000 zł w 2024).

„Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”

W związku z uzyskaniem dodatkowego dofinansowania do projektu z budżetu UE (7.838.700 zł) oraz z budżetu państwa (2.368.427,77 zł), z wydłużeniem okresu realizacji projektu do 31.12.2021 r. oraz w związku ze zmianą sposobu finansowania zadań poprzez wprowadzenie środków z budżetu państwa zaszła konieczność urealnienia wartości projektu w latach 2020-2021. Wartości na projekcie po zmianach wynoszą:

- w roku 2020 – 12.509.302,98 zł, w tym finansowanego z budżetu UE 8.123.906,06 zł, budżet państwa 594.816,05 zł oraz wkład własny 3.790.580,87 zł,
- w roku 2021 – 38.650.659,35 zł, w tym finansowanego z budżetu UE 27.723.692,31 zł, budżet państwa 1.639.709,38 zł oraz wkład własny 9.287.257,66 zł.

Łączne nakłady finansowe w latach uległy zwiększeniu do kwoty 88.645.986,47 zł.

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów”

W związku z zaktualizowaniem harmonogramu rzeczowo-finansowego przez Wykonawcę oraz dostosowaniem wartości projektu do rozstrzygniętych przetargów zaszła konieczność urealnienia wartości projektu w latach 2020-2021. Wartości na projekcie po zmianach wynoszą:

- w roku 2020 – 61.830.024,42 zł, w tym finansowanego z budżetu UE 30.345.261,22 zł, budżet państwa 4.905.112,60 zł oraz wkład własny 26.579.650,60 zł,
 - w roku 2021 – 86.096.660,47 zł, w tym finansowanego z budżetu UE 41.442.619,77 zł, budżet państwa 6.608.581,19 zł oraz wkład własny 38.045.459,51 zł.
 Łączne nakłady finansowe w latach 2017-2021 uległy zmniejszeniu do kwoty 151.908.433,23 zł.

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów” (zadania okołoprojektowe)

W związku z koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków na odszkodowania związane z przejściem działek w trybie specustawy drogowej na Dużym Skręcie, poniesieniem wydatków na wykonanie odcinka torowiska na łuku Dużego Skrętu, opłat przyłączeniowych dla stacji trakcyjnych oraz robót dodatkowych związanych z infrastrukturą tramwajową i towarzyszącą zaszła konieczność urealnienia wartości na zadaniu. Wartości na zadaniu po zmianach wynoszą:

- w roku 2020 – 4.751.391,30 zł,
 - w roku 2021 – 4.115.580 zł.

Łączne nakłady finansowe uległy zwiększeniu do kwoty 8.866.971,30 zł.

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2020-2021

Spłaty zaciągniętych pożyczek, 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	343 379.611	362 205 377
2.	Kwota długu, w tym:	73.620.000	110.620.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	73.620.000	110.620.000
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)	21,44%	30,54%

W związku z zawartą umową wieloletnią na zadanie pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” z Partnerem Publiczno-Prywatnym firmą Siemens ryzyka związane z realizacją zadania przechodzą na partnera prywatnego tym samym zobowiązania z umowy klasyfikowane są poza długiem publicznym.

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.

L.p.	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

W latach 2022-2035 planowane są nadwyżki budżetowe. Nadwyżkę budżetową, wykazaną jako różnica dochodów i wydatków po dokonaniu spłat wyemitowanych w latach wcześniejszych obligacji wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1, w łącznej wysokości 29.297.691,64 zł w latach:

2022 r. – 6.685.146,62 zł
2023 r. – 6.686.263,62 zł
2024 r. – 3.070.363,62 zł
2025 r. – 3.153.263,62 zł
2026 r. – 3.229.263,62 zł
2027 r. – 1.826.763,62 zł
2028 r. – 626.763,62 zł
2029 r. – 890.763,62 zł
2030 r. – 590.763,62 zł
2031 r. – 390.763,62 zł
2032 r. – 190.763,62 zł
2033 r. – 390.763,62 zł
2034 r. – 290.763,62 zł
2035 r. – 1.275.281,58 zł

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