

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2021-2035

1. Informacja wstępna.

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć wynika z zapisów art. 231 u. f. p., który nakłada na JST uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w związku ze złożonymi projektami uchwał na sesję w miesiącu lutym.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2021 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1.966.634,50 zł.

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.966.634,50 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 1.966.634,50 zł.

Wydatki budżetu roku 2021 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wydatki na zadania statutowe – 1.842.805,50 zł,
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 123.829,00 zł.

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.966.634,50 zł.

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 1.966.634,50 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 1.966.634,50 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków ogółem wynik budżetu w 2021 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

Zmiany na przedsięwzięciach wieloletnich bieżących w latach 2021-2022 nie skutkują ani zmianą wyniku budżetu, ani zmianą w źródła finansowania deficytu.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości niezamieszkałych Miasta Pabianice”.

W związku ze zmianą przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Miasto Pabianice zobowiązane zostało z dniem 01.01.2021 r. do zmiany systemu gospodarki odpadami komunalnymi. W wyniku tego nastąpiło aneksowanie umowy jedynie na okres styczeń-luty 2021 r. z jednoczesnym rozwiązaniem za porozumieniem stron dotychczasowej umowy. Po zmianach okres realizacji uległ skróceniu do 2021 r., zaś łączne nakłady finansowe na zadaniu uległy zmniejszeniu do kwoty 18.390.119,04 zł. Wydatki w latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 14.770.689,12 zł,
- 2021 r. – 3.619.429,92 zł.

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie od 01.03.2021 r. do 31.12.2021 r.”.

W związku ze zmianą przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Miasto Pabianice zobowiązane zostało z dniem 01.01.2021 r. do zmiany systemu gospodarki odpadami komunalnymi. W konsekwencji w wyniku ogłoszenia nowego przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Zadanie będzie realizowane w latach 2021-2022. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15.396.480 zł. Wydatki w latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. - 13.856.832,00 zł,
- 2022 r. – 1.539.648,00 zł.

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2021-2022

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2021 i 2022 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	2021	2022
1.	Dochody ogółem	398.049.944	298.060.832
2.	Kwota długu, w tym:	95.620.000	92.888.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	95.620.000	92.888.000
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)	24,04%	31,16%

W oparciu o analizę prawno-finansową przedsięwzięcia „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” wykonaną na zlecenie Miasta Pabianice ustalono, że umowa o PPP oparta będzie na współdziałaniu stron oraz podziale ryzyk. Współdziałanie Miasta w celu realizacji przedsięwzięcia PPP będzie realizowane m.in. poprzez wniesienie wkładu własnego w postaci pozyskanych środków zewnętrznych oraz dokumentacji projektowej.

Przyjęty w niniejszej analizie schemat realizacji Projektu w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego zakłada sposób wynagradzania partnera prywatnego polegający na dokonywaniu przez podmiot publiczny cyklicznych płatności w okresie obowiązywania umowy o PPP. Konstrukcja ta opiera się o model tzw. opłaty za dostępność, czyli zapewnienie przez wykonawcę odpowiedniego standardu usług w znaczeniu techniczno-technologicznym, a także odpowiedniej ich ilości i jakości.

W związku z powyższym istnieje możliwość ujęcia zobowiązań z umowy PPP poza długiem publicznym miasta. Większość ryzyk związanych z realizacją umowy przenosi się na Partnera Prywatnego.

Kwoty na realizację ww. zadania wynikają z Umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD-04.02.01-10-0013/17-00 z dnia 6 października 2017r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

5. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2021-2023

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 2021-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2021 - 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji sp. z o.o.	2.328.388	3.428.876	784 225 – 2021 r. 779 463 – 2022 r. 764 700 – 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 82.698.783,64 zł w latach:

2022 r. – 6.322.405,22 zł

2023 r. – 7.622.405,22 zł

2024 r. – 5.872.405,22 zł
2025 r. – 6.222.405,22 zł
2026 r. – 6.090.405,22 zł
2027 r. – 5.990.405,22 zł
2028 r. – 7.690.405,22 zł
2029 r. – 7.354.405,22 zł
2030 r. – 5.254.405,22 zł
2031 r. – 5.054.405,22 zł
2032 r. – 4.854.405,22 zł
2033 r. – 4.554.405,22 zł
2034 r. – 4.454.405,22 zł
2035 r. – 5.361.515,78 zł

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

7. Ustawowe wyłączenia z limitu spłat zobowiązań

W poz. 2.1.3.2 oraz 5.1.1.2 ujęto kwoty odsetek i wykupu papierów wartościowych podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych zobowiązań na wkład krajowy na realizację projektu współfinansowanymi w co najmniej 60% ze środków UE pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”.

W poz. 10.11 – wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań – w roku 2020 ujęto kwotę 774.987,51 zł. Kwota to obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31.12.2020 r.