

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 z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w miesiącu kwietniu.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2021 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- pozostałe dochody bieżące (zwrot z ZUS) – 3.274,80 zł.

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 3.274,80 zł.

majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (dofinansowanie w ramach RFIL) – 4.640.170,36 zł

Ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 4.640.170,36 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 4.636.895,56 zł.

Wydatki budżetu roku 2021 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 20.000,00 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 16.725,20 zł.

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 3.274,80 zł.

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.704.131,33 zł, w tym:
- na realizację zadania pn. „, Przebudowa dróg gminnych” – 527.929,09 zł,

- na realizację zadania pn. „ Oświetlenie Parku Wolności- budowa kanalizacji technicznej” – 28.536,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 1.147.666,24 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 5.266.621,20 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 28.536,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych – Szkutni” – 1.453.875,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa dróg gminnych” – 343.681,20 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa hali sportowej przy SP 13 – 3.440.529,00 zł.

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 3.562.489,87 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 3.559.215,07 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2021 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 1.077.680,49 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 49.222.838,94 zł (deficyt budżetu).

Dla zbilansowania wyniku wprowadzono dodatkowo:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.059.399,93 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy w kwocie 18.280,56 zł.

Zmiany na przedsięwzięciach wieloletnich w grupie zadań inwestycyjnych pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic” realizowanych z dofinansowaniem środków z RFIL skutkują zmianą w roku 2022 planowanych kwot dochodów majątkowych (wzrost o kwotę 4.640.170,36 zł), wydatków majątkowych (wzrost o 6.208.876,01 zł) oraz wyniku budżetu (zmniejszenie o 1.568.705,65 zł).

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadnia majątkowe:

W związku z przesunięciami wydatków w latach 2021-2022 oraz koniecznością uzupełnienia środków w wyniku ogłoszonych przetargów, zaszła konieczność urealnienia wartości na poszczególnych zadaniach realizowanych w ramach grupy zadań inwestycyjnych pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic” realizowanego przy współfinansowaniu ze środków z RFIL.

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa dróg gminnych”.

Okres realizacji zadania ulega skróceniu o rok i po zmianach będzie realizowane w latach 2020-2021.

W roku 2021 na ww. zadaniu zmniejsza się wydatki o kwotę 343.681,20 zł, zaś w roku 2022 o kwotę 540.289,00 zł. Łączne nakłady po zmianach wynoszą 1.683.429,30 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 711.358,39 zł,
- 2021 r. – 972.070,91 zł.

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Modernizacja boiska Orlik przy SP 3”

W związku ze zmianą sposobu finansowania zadania (wyodrębnienie wkładu własnego) wydatki z tyt. dofinansowania z RFIL uległy zmniejszeniu o kwotę 64.297,15 zł, zaś wydatki z tyt. wkładu własnego zwiększyły się o 64.297,15 zł.

Po zmianach łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 6.150,00 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 6.150,00 zł),
- 2021 r. – 343.850,00 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 279.552,85 zł, wkład własny 64.297,15 zł).

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13”

Okres realizacji zadania ulega wydłużeniu o rok i po zmianach będzie realizowane w latach 2020-2022.

W roku 2021 na ww. zadaniu zmniejsza się wydatki o kwotę 3.440.529,00 zł, zaś w roku 2022 zwiększa się o kwotę 5.537.210,00 zł. Po zmianach łączne nakłady finansowe wzrosły o 2.096.681,00 zł i wynoszą 6.096.681,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 9.471,00 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 6.150,00 zł),
- 2021 r. – 550.000,00 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 447.154,49 zł, wkład własny 102.845,51 zł),
- 2022 r. – 5.537.210,00 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 4.501.796,75 zł, wkład własny 1.035.413,25 zł).

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”

W roku 2021 zwiększa się wydatki oraz łączne nakłady finansowe o kwotę 1.147.666,24 zł. Łączne nakłady po zmianach wynoszą 4.147.666,24 zł (zadanie w całości dofinansowane z RFIL).

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych - Szkutni”

W roku 2021 na ww. zadaniu zmniejsza się wydatki o kwotę 1.453.875,00 zł, zaś w roku 2022 zwiększa się o kwotę 1.211.955,01 zł. Po zmianach łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 241.919,99 zł i wynoszą 4.898.080,01 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 2.046.125,00 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 1.663.516,26 zł, wkład własny 382.608,74 zł),

- 2022 r. – 2.851.955,01 zł (w tym dofinansowanie z RFIL 2.318.662,61 zł, wkład własny 533.292,40 zł).

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2021-2022

Spłaty 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	396.543.068	302.701.003
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)	24,11%	30,69%

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 81.130.077,99 zł w latach:

2022 r. – 4.753.699,57 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 797.689,15 zł. Kwota to obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31.12.2020 r.