

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 maju.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2021 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- pozostałe dochody bieżące – 50.895,97 zł,
- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 207.077,37 zł.

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 257.973,34 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 257.973,34 zł.

Wydatki budżetu roku 2021 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- dotacje na zadania bieżące – 200.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 119.653,71 zł.,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 16.096,66 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 60.583,71 zł.

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 242.973,34 zł.

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 897.562,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” – 18.450,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Częściowa termomodernizacja budynku przy ul. Zamkowej 48B w Pabianicach – dotacja celowa ZGM” – 25.000,00 zł,

- na realizację zadania pn. „Modernizacja nieruchomości przy ul. Moniuszki 8a – dotacja celowa ZGM” – 470.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup samochodów dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach w ramach zadań: Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych oraz zakup pojazdów i wyposażenia dla Państwowej Straży Pożarnej województwa łódzkiego – dotacja celowa” – 15.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja elewacji budynku i attyki Domu Ludowego z 1903 r. – obecnie Miejskiego Ośrodka Kultury w Pabianicach – wkład własny dotacja celowa dla MOK” – 239.112,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Budowa oświetlenia ulicznego” – 130.000,00 zł.

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne (rezerwa inwestycyjna) – 470.000,00 zł.

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 427.562,00 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 670.535,34 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2021 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 412.562,00 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 49.635.400,94 zł (deficyt budżetu).

Dla zbilansowania wyniku wprowadzono dodatkowo nadwyżkę z lat ubiegłych, pomniejszoną o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy w kwocie 412.562,00 zł.

W roku 2022 w związku ze zmianami planowanych dochodów bieżących (wzrost o kwotę 60.000,00 zł) oraz wydatków majątkowych na zadaniu wieloletnim pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” (wzrost o 73.800,00 zł), zmianie uległ wynik budżetu (zmniejszenie o 13.800,00 zł).

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania majątkowe:

„Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierska”

W związku z wydłużeniem okres realizacji zadania do roku 2022 i uzupełnieniem środków, zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Po zmianach łączne nakłady finansowe wynoszą 267.250,00 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 100.000,00 zł
- 2021 r. – 93.450,00 zł,
- 2022 r. – 73.800,00 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	396.801.042	302.761.003
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)	24,10%	30,68%

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 81.116.277,99 zł w latach:

2022 r. – 4.739.899,57 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.