

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 czerwiec.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2021 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 81.293,98 zł,

bieżące zmniejszenia:

- pozostałe dochody bieżące – 155.097,64 zł.

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 73.803,66 zł.

majątkowe zmniejszenia:

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 3.077.058,60 zł.

Ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 3.077.058,60 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 3.150.862,26 zł.

Wydatki budżetu roku 2021 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- dotacje na zadania bieżące – 331.451,29 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 83.902,20 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 734.723,93 zł,
- wydatki bieżące na programy UE – 450.753,69 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 34.960,97 zł,
- obsługa długu – 756.000,00 zł.

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 809.870,14 zł.

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 941.372,54 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Regulacje stosunków wodnych na podtapianych terenach ul. Piłsudskiego” – 108.551,08 zł (w tym dotacja z Powiatu Pabianickiego 86.841,00 zł oraz wkład własny 21.710,08 zł),
 - na realizację zadania pn. „Zakup licencji programu kadrowo-płacowego” – 20.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup głośnika do systemu monitoringu miejskiego” – 3.600,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych – dotacja celowa ZGM” – 130.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dotacja na wymianę węglowych źródeł ciepła” – 100.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 60.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Budowa budynku biura targowiska wraz z szaletem miejskim – II etap” – 300.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice – wkład własny do projektu dofinansowanego z UE” – 161.925,52 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu „Dwie wieże z tunelem ECO” na plac zabaw w PM nr 6” – 20.999,90 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 146,04 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie sieci internetowej w SP nr 3” – 36.150,00 zł,
- zakup i objęcie akcji i udziałów – 3.000.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Sp. z o. o. – objęcie udziałów” – 3.000.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 7.228.805,05 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice – dotacja UE” – 161.925,52 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 7.066.879,53 zł.

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 3.287.432,51 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 2.477.562,37 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2021 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 673.299,89 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 50.308.700,83 zł (deficyt budżetu).

Dla zbilansowania wyniku i rozchodów wprowadzono korekty po stronie przychodów polegające na:

- rezygnacji z emisji papierów wartościowych w 2021 r. w kwocie 22.200.000,00 zł,
- zmniejszeniu nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 230.842,56 do poziomu 200.000,00 zł (z przeznaczeniem na rozchody),
- zwiększeniu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o kwotę 21.111.546,74 zł do poziomu 48.314.030,08 zł,
- wprowadzeniu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 30.468,91 zł,
- zwiększeniu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków o kwotę 1.992.595,71 zł do poziomu 1.994.670,75 zł.

W roku 2022 w związku ze zmianami planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 24.739.899,57 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 17.268.000 zł (deficyt budżetu). Dla zbilansowania wyniku i rozchodów w 2022 r. planuje się emisję papierów wartościowych w kwocie 19.300.000,00 zł.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

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

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2020 w kwocie 315.060,80 zł (w tym ze środków finansowanych z budżetu UE w kwocie 308.670,80 zł oraz wkładu własnego w kwocie 6.390,00 zł) przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2021. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

Droga do przemiany

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2020 w kwocie 135.692,89 zł (w tym ze środków finansowanych z budżetu UE w kwocie 120.356,09 zł oraz wkładu własnego w kwocie 15.336,80 zł) przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2021. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

Zadania majątkowe:

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2020, wydłużeniem okresu realizacji zadania do czerwca 2022 r. oraz z uwagi na korektę podziału wkładów własnych przypadających odpowiednio na miasto Pabianice i gminę Ksawerów skutkujących zwiększeniem dotacji UE o kwotę 62.459,90 zł, zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach, przy czym łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie, tj. 151.908.433,23 zł (w tym: EU - 73.817.459,90 zł, BP – 11.800.500,00 zł oraz wkład własny – 66.290.473,33 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r. – 3.981.748,34 zł (w tym UE – 1.967.119,01 zł, BP 286.806,21 zł oraz wkład własny 1.727.823,12 zł),
- 2020 r. – 13.704.323,05 zł (w tym: UE – 7.418.588,73 zł, BP 1.130.408,89 zł oraz wkład własny 5.155.325,43 zł),
- 2021 r. – 86.096.660,47 zł (w tym: UE – 41.442.619,77 zł, BP 6.608.581,19 zł oraz wkład własny 38.045.459,51 zł),
- 2022 r. – 48.125.701,37 zł (w tym: UE – 22.989.132,39 zł, BP 3.774.703,71 zł oraz wkład własny 21.361.865,27 zł).

„Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2020 oraz przesunięciami w realizacji zadań do marca 2022 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach, przy czym łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie, tj. 88.645.986,47 zł (w tym: UE – 55.863.699,96 zł, BP – 2.368.427,77 zł oraz wkład własny – 30.413.858,74 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2016 r. – 119.310,00 zł (w tym: UE – 82.450,00 zł, BP – 6.984,00 zł oraz wkład własny – 29.876,00 zł),
- 2017 r. – 488.925,00 zł (w tym: UE – 303.960,00 zł, BP – 25.747,20 zł oraz wkład własny – 159.217,80 zł),
- 2018 r. – 8.661.591,12 zł (w tym: UE – 4.685.152,40 zł, BP – 2.589,41 zł oraz wkład własny – 3.973.849,31 zł),
- 2019 r. – 28.216.198,02 zł (w tym: UE – 14.944.539,19 zł, BP – 98.581,73 zł oraz wkład własny – 13.173.077,10 zł),
- 2020 r. – 5.697.639,64 zł (w tym: UE – 3.682.860,07 zł, BP – 311.357,54 zł oraz wkład własny – 1.703.422,03 zł),
- 2021 r. – 34.470.983,38 zł (w tym: UE – 24.967.155,15 zł, BP – 1.444.736,71 zł oraz wkład własny – 8.059.091,52 zł),
- 2022 r. – 10.991.339,31 zł (w tym: UE – 7.197.583,15 zł, BP – 478.431,18 zł oraz wkład własny – 3.315.324,98 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	393.650.179	337.200.853
2.	Kwota długu, w tym:	73.420.000	90.688.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	73.420.000	90.688.000
b	Umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy	0,00	0,00

	pożyczki lub kredytu		
3.	Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)	18,65%	26,89%

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-privatnego 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 2023-2035 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 78.576.378,42 zł w latach:

2023 r. – 8.222.405,22 zł
2024 r. – 6.372.405,22 zł
2025 r. – 6.322.405,22 zł
2026 r. – 6.190.405,22 zł
2027 r. – 6.090.405,22 zł
2028 r. – 7.790.405,22 zł
2029 r. – 7.454.405,22 zł
2030 r. – 5.354.405,22 zł
2031 r. – 5.154.405,22 zł
2032 r. – 4.954.405,22 zł
2033 r. – 4.654.405,22 zł
2034 r. – 4.554.405,22 zł
2035 r. – 5.461.515,78 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.