

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 w miesiącu grudniu oraz złożonymi projektami uchwał na sesję 21.12.2021 r.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2021 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 400.000,00 zł
- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 586.328,30 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 333.300,00 zł,

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.319.628,30 zł.

majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 2.077.848,62 zł.

Ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 2.077.848,62 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 758.220,32 zł.

Wydatki budżetu roku 2021 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3.550,48 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.540.360,17 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 238.876,35 zł,

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.305.034,30 zł.

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 228.000,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Zakup wiaty śmietnikowej na placu targowym przy ul. Moniuszki 40/42 w Pabianicach” – 3.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup kosiarki samojezdnej” – 80.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn.: „Zakup ssawy do liści” – 20.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn.: „Zakup samochodu dostawczego-brygadówki z wywrotką” – 125.000,00 zł

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2.675.809,79 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Modernizacja boiska Orlik przy SP 3” – 40,65 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13” – 326.198,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności” – 303.200,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 861.733,20 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych - Szkutni” – 796.637,94 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 228.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn.: „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach” – 160.000,00 zł

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 2.447.809,79 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 1.142.775,49 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2021 r. uległ poprawie o kwotę 384.555,17 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 3.811.462,10 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 2.140.888,95 zł,
- 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,
- 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 na kwotę 1.640.104,24 zł.

W roku 2022 w związku ze zmianami planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu nie uległ zmianie i będzie wynosił (-) 54.318.076,89 zł (deficyt budżetu).

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

Organizacja Dni Pabianic

W związku z niższymi kosztami niż planowano zmniejsza się łączne nakłady finansowe oraz wydatki roku 2021 o kwotę 5.000,00 zł. Po zmianach łączne nakłady na ww. zadaniu wynoszą 51.045,00 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 24.6000,00 zł,
- 2021 r. – 26.445,00 zł.

Laboratoria przyszłości

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego zadania realizowanego przez szkoły podstawowe w ramach programu „Laboratoria przyszłości” przenosi się wydatki z 2022 r. na rok 2021. Łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian i wynoszą 1.241.900,00 zł. Wszystkie wydatki będą realizowane w roku 2021.

Zadania majątkowe:

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

W związku z zakończeniem i rozliczeniem zadania urealniono wartości na ww. zadaniu poprzez zmniejszenie nakładów w ramach dofinansowania z RFIL o kwotę 40,65 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 376.469,35 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 6.150,00 zł (w tym: RFIL – 6.150,00 zł, wkład własny – 0,00 zł),
- 2021 r. – 370.319,35 zł (w tym: RFIL – 301.065,04 zł, wkład własny – 69.254,31 zł).

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

W związku ze zmianami w harmonogramie rzeczowo-finansowym zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach. Łączne nakłady finansowe pozostały bez zmian. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 9.471,00 zł (w tym: RFIL – 9.471,00 zł, wkład własny – 0,00 zł),
- 2021 r. – 223.802,00 zł (w tym: RFIL – 181.952,84 zł, wkład własny – 41.849,16 zł),
- 2022 r. – 5.863.408,00 zł (w tym: RFIL – 4.766.998,40 zł, wkład własny – 1.096.409,60 zł).

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

W związku ze zmianami w harmonogramie rzeczowo-finansowym zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach. Łączne nakłady finansowe pozostały bez zmian. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 692.708,91 zł (w tym: RFIL – 563.177,98 zł, wkład własny – 129.530,93 zł),
- 2022 r. – 4.205.371,10 zł (w tym: RFIL – 3.419.000,89 zł, wkład własny – 786.370,21 zł).

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

W związku ze zmianami w harmonogramie rzeczowo-finansowym zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach. Łączne nakłady finansowe pozostały bez zmian. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 3.473.740,04 zł (w tym: RFIL – 3.423.740,04 zł, wkład własny – 50.000,00 zł),
- 2022 r. – 861.733,20 zł (w tym: RFIL – 861.733,20 zł, wkład własny – 0,00 zł).

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górcie Aktywności w Parku Wolności”

W związku ze zmianami w harmonogramie rzeczowo-finansowym oraz z uzupełnieniem środków na ww. zadaniu zaszła konieczność urealnienia wartości w latach. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 40,65 zł i po zmianie wynoszą 2.970.803,67 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 16.800,00 zł,
- 2022 r. – 2.954.003,67 zł.

Zadanie w całości finansowane ze środków z RFIL.

„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach”

W związku z wydłużeniem okresu realizacji zadania do 2022 r, wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 160.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 0,00 zł,
- 2022 r. – 160.000,00 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	382.550.160	371.228.392
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 pożyczki lub kredytu	0,00	0,00
3.	Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)	19,19%	24,43%

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 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.