

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2022-2037

1. Informacja wstępna

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć wynika z zapisów art. 231 uofp., który nakłada na JST uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w okresie styczeń-marzec 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w marcu 2022 r.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2022 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 564.200,95 zł,
- z tyt. subwencji ogólnej – 199.745,00 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 763.945,95 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 196.782,00 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 196.782,00 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 960.727,95 zł.

Wydatki budżetu roku 2022 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 180.870,03 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 230.024,63 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 73.401,30 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 323.661,42 zł,

bieżące zmniejszenia:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 119.361,43 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 688.595,95 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.114.965,20 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Doposażenie PCM Sp. z o. o. w kardiomonitoring i pompy infuzyjne w ramach przeciwdziałania COVID-19” – 33.847,20 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Pabianicach przy ul. Warzywnej 6” – 300.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 108339E ul. Garażowa w Pabianicach” – 281.118,00 zł (w tym dofinansowanie z RFRD – 196.782,00 zł oraz wkład własny – 84.336,00 zł),
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach – tworzenie włączającej, inspirującej i aktywizującej mieszkańców zielonej przestrzeni publicznej
 - wkład własny do projektu dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład” – 500.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 584.336,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 484.336,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach” – 100.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 530.629,20 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 1.219.225,15 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 258.497,20 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 65.305.304,77 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 56.706.370,94 zł,

- emisji papierów wartościowych – 8.000.000,00 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 598.933,83 zł.

Rozchody w wysokości 2.032.000,00 zł planuje się spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy.

W roku 2023 w związku ze zmianami planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu uległ zmniejszeniu i będzie wynosił (+) 4.061.237,00 zł.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Laboratoria przyszłości”

Wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021 w kwocie 455.670,33 zł i przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2022.

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

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021 w kwocie 268.789,85 zł (w tym ze środków finansowanych z budżetu UE w kwocie 258.139,85 zł oraz wkład własny 10.650,00 zł) przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2022. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pabianicach

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021 w kwocie 54.514,22 zł (w tym ze środków finansowanych z budżetu UE w kwocie 51.401,46 zł oraz z budżetu państwa w kwocie 3.112,76 zł) przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2022. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

Prowadzę swoją firmę 2

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021 w kwocie 357,35 zł (w tym ze środków finansowanych z budżetu UE w kwocie 313,17 zł oraz z budżetu państwa w kwocie 44,18 zł) przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2022. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

Zadania majątkowe:

„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach”

W związku z wydłużeniem okresu realizacji zadania do 2023 r. przenosi się wydatki z roku 2022 na rok 2023 r. w kwocie 100.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 60.000,00 zł,
- 2023 r. – 100.000,00 zł.

„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach – tworzenie włączającej, inspirującej i aktywizującej mieszkańców zielonej przestrzeni publicznej”

W związku z otrzymaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Zadanie będzie realizowane w latach 2022-2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5.000.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 500.000,00 zł (wkład własny),
- 2023 r. – 4.500.000,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład).

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2022-2023

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2022 i 2023 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 z późn. zm.), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023
1.	Dochody ogółem	343.364.255	253.156.510
2.	Kwota długu, w tym:	79.388.000	77.256.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	79.388.000	77.256.000
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/dochoy ogółem (2/1)	23,12%	30,52%

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 2022-2023

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 2022-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2022 - 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji sp. z o.o.	1.602.441	3.428.876	818 399 – 2022 r. 784 042 – 2023 r.

6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2023-2037

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 81.038.646,00 zł w latach:

2023 r. – 1.929.237,00 zł

2024 r. – 322.041,00 zł

2025 r. – 1.696.237,00 zł

2026 r. – 2.714.529,00 zł

2027 r. – 3.762.819,00 zł

2028 r. – 6.596.789,00 zł

2029 r. – 7.146.016,00 zł

2030 r. – 5.729.428,00 zł

2031 r. – 5.529.428,00 zł

2032 r. – 5.329.428,00 zł

2033 r. – 5.029.428,00 zł

2034 r. – 4.929.428,00 zł

2035 r. – 5.836.538,00 zł

2036 r. – 12.243.650,00 zł

2037 r. – 12.243.650,00 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”.