

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 maj-czerwiec 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w czerwcu 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 – 260.154,64 zł,
- z tyt. subwencji ogólnej – 1.160.454,00 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 3.560.722,04 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 4.981.330,68 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. sprzedaży majątku – 110.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 3.244.000,30 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 3.134.000,30 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 1.847.330,38 zł.

Wydatki budżetu roku 2022 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 914.248,51 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 2.019.021,41 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 14.891,80 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 836.718,96 zł,

- wydatki na obsługę długu – 1.148.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 4.932.880,68 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 6.614.487,34 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 2.346.119,83 zł,
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów” – 3.478.635,62 zł,
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe” – 481.281,89 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie przyłącza do sieci ciepłowniczej budynku Urzędu Miejskiego w Pabianicach przy ul. Narutowicza 33” – 18.450,00 zł
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie dokumentacji projektowej – Kościuszki 22/26 – dotacja dla ZGM” – 30.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dobudowa przewodów kominowych – dotacja dla ZGM” – 110.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 150.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 150.000,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 150.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 6.464.487,34 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 11.397.368,02 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 9.550.037,64 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 75.096.815,47 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 57.933.585,13 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 9.163.230,34 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.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej”

W związku z koniecznością zwaloryzowania umowy z wykonawcą z uwagi na podniesienie wynagrodzenia minimalnego nastąpiło zwiększenie kwoty zadania w 2022 r. o 240 zł do kwoty 195.240 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 583.637,50 zł.

Zadania majątkowe:

Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021, które to przenosi się na rok 2022 oraz z uwagi na fakt przesunięcia kwoty 150.000,00zł na zadania okołoprojektowe dla przedmiotowej inwestycji, zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach. Łączne nakłady finansowe zmalały o 150.000,00 zł i wynoszą 152.558.433,23 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. – 52.054.902,38 zł (w tym: UE – 27.391.969,28 zł, BP – 5.202.517,32 zł oraz wkład własny – 19.460.415,78 zł),
- 2022 r. – 82.817.459,46 zł (w tym: UE – 37.039.782,88 zł, BP – 5.180.767,58 zł oraz wkład własny – 40.596.909,00 zł).

Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021, które to przenosi się na rok 2022 oraz z uwagi na konieczność uzupełnienia środków na ww. zadaniu m. in. na usunięcie kolizji z niezainwentaryzowanymi sieciami uzbrojenia podziemnego, zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o 150.000 zł i po zmianach wynoszą 11.182.720,60 zł. Wydatki w poszczególnych latach wynoszą:

- 2020 r. – 1.991,05 zł,
- 2021 r. – 728.718,11 zł,
- 2022 r. – 10.452.011,44 zł.

Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021, które to przenosi się na rok 2022 oraz w związku z podpisaniem aneksu do umowy o dofinansowanie zawartej z Urzędem Marszałkowskim korygującym zakres rzeczowy oraz z uwagi na fakt przekazania przez Urząd Marszałkowski zaległego dofinansowania za dostawę autobusów, zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmalały o kwotę 7.148.659,66 zł i po zmianach wynoszą 81.497.326,81 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 – 5.985.652,40 zł, BP – 2.589,40 zł oraz wkład własny – 2.673.349,32 zł),
- 2019 r. – 28.216.198,02 zł (w tym: UE – 19.496.289,19 zł, BP – 98.581,69 zł oraz wkład własny – 8.621.327,14 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. – 2.945.433,31 zł (w tym: UE – 1.768.334,53 zł, BP – 68.203,77 zł oraz wkład własny – 1.108.895,01 zł),
- 2022 r. – 35.368.229,72 zł (w tym: UE – 23.610.910,58 zł, BP – 1.777.171,82 zł oraz wkład własny – 9.980.147,32 zł).

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	357.367.989	253.177.507
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/dochody ogółem (2/1)	22,21%	30,51%

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 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 2023-2037 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”.