

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 lipiec-wrzesień 2022 r., podjętymi uchwałami w miesiącu lipiec i sierpień 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w miesiącu wrzesień 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 – 8.907.301,06 zł,
- z tyt. subwencji ogólnej – 881.323,00 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 1.580.026,06 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 11.368.650,12 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. sprzedaży majątku – 14.000,00 zł,
- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 20.000,00 zł,
- pozostałe dochody majątkowe – 4.100,00 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 38.100,00 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 11.406.750,12 zł.

Wydatki budżetu roku 2022 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 4.252.736,20 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.818.934,76 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 464.066,14 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3.367.540,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 558.552,00 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 10.461.829,10 zł,

majątkowe zwiększenia:

- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 760.000,00 zł,
- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2.694.721,02 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13” – 1.459.142,45 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup systemu nagłośnienia – dotacja celowa dla MOK” – 48.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności” – 24.948,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup portierni/stróżówki na Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” – 15.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych – Szkutni - wkład własny do projektu dofinansowanego z RFIL” – 478.830,57 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dobudowa i regulacja przewodów kominowych, dymowych i wentylacyjnych – dotacja dla ZGM” – 185.900,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych – dotacja dla ZGM” – 76.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie ppoż. wyłącznika prądu w budynku Urzędu Miejskiego w Pabianicach ul. Św. Jana 10” – 6.300,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie instalacji odgromowej na budynku Urzędu Miejskiego w Pabianicach ul. Św. Jana 4” – 19.600,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup Rejestratora na potrzeby monitoringu miejskiego Gminy Miejskiej Pabianice” – 20.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zespół urządzeń telekomunikacyjnych wraz z koniecznym oprzyrządowaniem” – 19.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu do bieżącego utrzymania dróg” – 310.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup oznaczonych ławek dla zawodników rezerwowych” – 32.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2.509.800,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 2.421.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” – 73.800,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Pabianicach przy ul. Warzywnej 6” – 15.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 944.921,02 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 11.406.750,12 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

W roku 2023 planowane dochody i wydatki uległy zwiększeniu o 594.848,00 zł. Planowany wynik budżetu, przychody i rozchody w 2023 pozostały na tym samym poziomie.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Opieka na +”

W związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie na realizację projektu pn. „Opieka na +” w latach 2022-2023 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.222.680,00 zł (w tym: dotacja UE – 1.039.278,00 zł, BP – 61.082,00 zł oraz wkład własny – 122.320,00 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 558.552,00 zł (w tym: UE – 481.439,00 zł, BP – 24.073,00 zł oraz wkład własny – 53.040,00 zł),
- 2023 r. – 664.128,00 zł (w tym: UE – 557.839,00 zł, BP – 37.009,00 zł oraz wkład własny – 69.280,00 zł).

Zadania majątkowe:

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

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych prac (wybudowania przyłącza wodociągowego i hydrantu ppoż.) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 24.948,00 zł i wynoszą 2.745.751,67 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 16.800,00 zł,
- 2022 r. – 2.728.951,67 zł.

Całość zadania realizowana ze środków RFIL.

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

W związku z wystąpieniem nieprzewidzianych i znacznych podwyżek cen materiałów budowlanych i paliw w związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 478.830,57 zł i wynoszą 5.376.910,58 zł (w tym: środki z RFIL – 3.982.178,87 zł oraz wkład własny – 1.394.731,71 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 692.708,91 zł (w tym: środki z RFIL – 563.177,98 zł oraz wkład własny 129.530,93 zł),
- 2022 r. – 4.684.201,67 zł (w tym: środki z RFIL – 3.419.000,89 zł oraz wkład własny 1.265.200,78 zł).

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

W związku z waloryzacją wynagrodzenia dla wykonawcy wynikającą ze wzrostu kosztów budowy obiektu na skutek wzrostu cen energii, materiałów budowlanych i robocizny, zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 1.459.142,45 zł (w tym: środki z RFIL – 107.576,40 zł oraz wkład własny – 1.351.566,05 zł)

i wynoszą 8.628.287,34 zł (w tym: środki z RFIL – 5.406.087,31 zł oraz wkład własny – 3.222.200,03 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 9.471,00 zł (w tym: środki z RFIL – 9.471,00 zł),
- 2021 r. – 223.802,00 zł (w tym: środki z RFIL – 181.952,84 zł oraz wkład własny 41.849,16 zł),
- 2022 r. – 8.395.014,34 zł (w tym: środki z RFIL – 5.214.663,47 zł oraz wkład własny 3.180.350,87 zł).

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

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w latach 2020-2022 zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe uległy zmniejszeniu o 73.800,00 zł i wynoszą 193.450,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 100.000,00 zł,
- 2021 r. – 93.450,00 zł,
- 2022 r. – 0,00 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	368.995.945	253.772.355
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)	21,51%	30,44%

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”.