

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2022-2035

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 miesiącu październik 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu październik 2022 r.

W związku z dokonaną analizą sytuacji ekonomicznej Gminy Miejskiej Pabianice możliwa jest rezygnacja z emisji obligacji w 2022 r. na kwotę 8 mln zł, co wiąże się ze skróceniem okresu wykupu obligacji o 2 lata. W wyniku skrócenia okresu wykupu obligacji możliwe jest skrócenie czasookresu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice o 2 lata. Złożony projekt uchwały pod obrady sesji Rady Miejskiej dotyczy horyzontu czasowego 2022-2035.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2022 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 9.400.399,50 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 910.737,48 zł,

bieżące zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 326.355,31 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 9.984.781,67 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 23.211.938,05 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 23.211.938,05 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 13.227.156,38 zł.

Wydatki budżetu roku 2022 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 1.164.111,78 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 361.180,91 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 367.744,00 zł,

bieżące zmniejszenia:

- dotacje na zadania bieżące – 935.000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 983.852,00 zł,
- wydatki na obsługę długu – 210.000,00 zł,
- wydatki z tyt. poręczeń i gwarancji – 818.399,00 zł

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 1.054.214,31 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.625.174,45 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13” – 230.000 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja kotłowni w SP 8” – 175.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa przejścia dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 8 w Pabianicach – zwrot do ŁUW” – 666,30 zł,
 - - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe” – 1.219.508,15 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 35.228.731,47 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Cyfrowa Gmina” – 929.885,50 zł,
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności” – 3.045,94 zł,
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów” – 18.002.879,56 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 15.266.718,82 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku – tworzenie włączającej, inspirującej i aktywizującej mieszkańców zielonej przestrzeni publicznej” – 500.000 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa przejścia dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 8 w Pabianicach” – 245.083,65 zł,
 - na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej nr 108339E ul. Garażowa w Pabianicach” – 281.118,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 33.603.557,02 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 34.657.771,33 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2022

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. uległ polepszeniu o kwotę (+) 21.430.614,95 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 53.666.200,52 zł (deficyt budżetu). Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 44.502.970,18 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 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Rok 2023

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. uległ zmniejszeniu o kwotę (-) 15.084.011,85 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 11.022.774,85 zł (deficyt budżetu). Deficyt planuje się sfinansować w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Rozchody w wysokości 2.132.000 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. uległ zmniejszeniu o kwotę (-) 36.400,00 zł i po zmianie będzie wynosił (+) 5.617.641,00 zł (nadwyżka budżetu).

Przeprowadzone zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały, w tym dochodów i wydatków ogółem, przychodów i rozchodów budżetu, wyniku budżetu, kwoty długu.

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Cyfrowa Gmina”

W związku z przesunięciem realizacji części projektu na rok 2023 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 988.464,50 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 4.612,50 zł,
- 2023 r. – 983.852,00 zł.

Zadanie w całości finansowane ze środków UE.

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie od 01.03.2021 r. do 31.12.2021 r.”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 z tyt. ww. umowy zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe i wydatki roku 2022 uległy zmniejszeniu o 331.470,09 zł.

Zadania majątkowe:

„Cyfrowa Gmina”

W związku z przesunięciem realizacji części projektu na rok 2023 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 929.885,50 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 929.885,50 zł.

Zadanie w całości finansowane ze środków UE.

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

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady uległy zmniejszeniu o kwotę 3.045,94 zł i wynoszą 2.742.705,73 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 16.800,00 zł,
- 2022 r. – 2.725.905,73 zł.

Całość zadania realizowana ze środków RFIL.

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

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych niezbędnych do oddania obiektu do użytku oraz jego funkcjonowania zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 230.00,00 zł (w tym: środki z RFIL – 31.642,42 zł oraz wkład własny – 198.357,58 zł) i wynoszą 8.858.287,34 zł (w tym: środki z RFIL – 5.437.729,73 zł oraz wkład własny – 3.420.557,61 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. – 8.625.014,34 zł (w tym: środki z RFIL – 5.246.305,89 zł oraz wkład własny 3.378.708,45 zł).

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

W związku z brakiem możliwości dokończenia realizacji robót z przyczyn, za które nie odpowiada Wykonawca dla zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomiarską” zaszła konieczność zawieszenia świadczenia usług w zakresie nadzoru inwestorskiego oraz wydłużenia jej realizacji do 2023 r. Łączne nakłady finansowe uległy zwiększeniu o 25.700,00 zł i wynoszą 315.440,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 186.740,00,
- 2022 r. – 103.000,00,
- 2023 r. – 25.700,00 zł.

Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach

W związku z przesunięciami ponoszonych wydatków w latach 2022-2023 zaszła konieczność urealnienia wartości oraz wydłużenia okresu realizacji do 2023 roku na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie 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. – 17.365.350,16 zł (w tym: UE – 11.229.228,09 zł, BP – 728.370,23 zł oraz wkład własny – 5.407.751,84 zł),
- 2023 r. – 18.002.879,56 zł (w tym: UE – 12.381.682,49 zł, BP – 1.048.801,59 zł oraz wkład własny – 4.572.395,48 zł).

Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów

W związku z przesunięciami ponoszonych wydatków w latach 2022-2023 zaszła konieczność urealnienia wartości oraz wydłużenia okresu realizacji do 2023 roku na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie 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 – 5.155.325,43zł),
- 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),
- 2022 r. – 67.550.740,64 zł (w tym: UE – 29.708.608,11 zł, BP – 4.008.517,58 zł oraz wkład własny – 33.833.614,95 zł),
- 2023 r. – 15.266.718,82 zł (w tym: UE – 7.331.174,77 zł, BP – 1.172.250,00 zł oraz wkład własny – 6.763.294,05 zł).

Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót (nieprzewidziane warunki gruntu – wystąpienie gruntów nienośnych) oraz przesunięciem realizacji części zadań na rok 2023 zaszła konieczność urealnienia wartości oraz wydłużenia okresu realizacji do 2023 roku na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 1.697.501,92 zł i wynoszą 12.880.222,52 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 1.991,05 zł,
- 2021 r. – 728.718,11 zł,
- 2022 r. – 11.671.519,59 zł,
- 2023 r. – 477.993,77 zł.

Przebudowa przejść dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 8 w Pabianicach

W związku z koniecznością odstąpienia od umowy z Wykonawcą oraz rezygnacji z realizacji ww. zadania zaszła konieczność urealnienia wartości. Łączne nakłady finansowe uległy zmniejszeniu o kwotę 245.417,35 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 832,88 zł,
- 2022 r. – 0,00 zł.

Przebudowa Starego Rynku – tworzenie włączającej, inspirującej i aktywizującej mieszkańców zielonej przestrzeni

W związku z koniecznością uzupełnienia środków celem rozstrzygnięcia przetargu na wykonanie ww. zadania oraz wydłużeniem okresu realizacji zadania do 2024 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady uległy zwiększeniu o kwotę 2.377.540,00 zł i wynoszą 7.377.540 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 4.057.647,00 zł (w tym: dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 1.180.107,00 zł oraz wkład własny – 2.877.540,00 zł),
- 2024 r. – 3.319.893,00 zł (w tym: dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 3.319.893,00 zł).

Przebudowa Starego Rynku

W związku z koniecznością uzupełnienia środków na nadzór inwestorski oraz wydłużeniem realizacji zadania do 2024 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady uległy zwiększeniu o kwotę 82.000,00 zł i wynoszą 247.500,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 65.500,00 zł,
- 2023 r. – 145.600,00 zł,
- 2024 r. – 36.400,00 zł.

Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice

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 5.589.770,00 zł (w tym: dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 5.310.281,50 zł oraz wkład własny 279.488,50 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 5.589.770,00 zł.

Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – zadania okołoprojektowe

W związku z przystąpieniem do realizacji zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice” oraz koniecznością zapewnienia nadzoru inwestorskiego wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Zadanie będzie realizowane w latach 2022-2023. Łączne nakłady wynoszą 42.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 42.000,00 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	384.207.620	279.610.389
2.	Kwota długu, w tym:	71.388.000	69.256.000
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	71.388.000	69.256.000
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)	18,58%	24,77%

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.	784.042	3.428.876	0 – 2022 r. 784 042 – 2023 r.

6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2024-2035

W latach 2024-2035 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 58.185.709,00 zł w latach:

2024 r. – 585.641,00 zł

2025 r. – 1.996.237,00 zł

2026 r. – 3.014.529,00 zł

2027 r. – 4.062.819,00 zł

2028 r. – 6.896.789,00 zł

2029 r. – 7.446.016,00 zł

2030 r. – 6.029.428,00 zł

2031 r. – 5.829.428,00 zł

2032 r. – 5.629.428,00 zł

2033 r. – 5.329.428,00 zł

2034 r. – 5.229.428,00 zł

2035 r. – 6.136.538,00 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”.