

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 terminie od ostatniej sesji 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2022 r. obejmują zmiany:

bieżące zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 762.050,88 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 762.050,88 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 429.393,24 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 429.393,24 zł,

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 332.657,64 zł.

Wydatki budżetu roku 2022 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 717.526,26 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 2.911,74 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 1.157.329,24 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 325.159,64 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 762.050,88 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.000.000,00 w tym:

- na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13 – dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej” – 1.000.000,00 zł ,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 570.606,76 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13 – dofinansowanie z RFIL” – 570.606,76 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 429.393,24 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 332.657,64 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2022

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.

Rok 2023

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania majątkowe:

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

W związku z przyznaniem dofinansowania zadanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – Edycja 2022” zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 1.569.100,00 i wynoszą 10.427.387,34 zł (w tym: środki z RFIL – 6.553.936,70, środki z FRKF – 1.569.100,00 zł oraz wkład własny – 2.304.350,64 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. – 5.242.250,54 zł (w tym: środki z RFIL – 2.983.112,92 zł, środki z FRFK – 1.000.000,00 zł oraz wkład własny 1.259.137,62 zł),
- 2023 r. – 4.951.863,80 zł (w tym: środki z RFIL – 3.379.399,94 zł, środki z FRFK – 569.100,00 zł oraz wkład własny 1.003.363,86 zł).

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2022-2023

Spłaty 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	378.762.900,19	283.658.885,71
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/dochoy ogółem (2/1)	18,85%	24,41%

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

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji nie występują i nie planuje się.

W dniu 04.11.2022 Spółka MZK Pabianice dokonała spłaty ostatniej serii obligacji wraz z odsetkami, które to Gmina Miejska zabezpieczała w budżetach kolejnych lat.

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”.

W poz. 10.11 – wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań - w roku 2020 ujęto kwotę 797.689,15 zł. Kwota ta obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31.12.2020 r.