

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2023-2038

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 oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2023 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 171.220,00 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 5.133.820,00 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 5.305.040,00 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 1.139.706,76 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 1.139.706,76 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 6.444.746,76 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 78.700,00 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 5.051.803,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 30.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 174.537,00 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 5.335.040,00 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.298.706,76 zł, w tym:

- na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13 – dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej” – 570.606,76 zł ,
- na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13 – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych” – 569.100,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Opracowanie dokumentacji dotyczącej modernizacji dachu w SP 1” – 45.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – wkład własny do projektu dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład” – 114.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 159.000,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 159.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 1.139.706,76 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 6.474.746,76 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2023

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 30.000,00 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 30.665.113,86 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- emisji papierów wartościowych – 11.868.000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 18.641.513,41 zł (wzrost o 30.000,00 zł),
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 155.600,45 zł.

Rozchody w wysokości 2.132.000,00 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

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 z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu „Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – Edycja 2022” w kwocie 1.569.100,00 zł oraz zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego 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).

„Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice”

W wyniku otrzymanych ofert w postępowaniu przetargowym i zaoferowanych kwot, które przewyższają środki zabezpieczone w budżecie na ten cel, nastąpiła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 114.000,00 zł i wynoszą 5.703.770,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 5.703.770,00 zł, w tym: Rządowy Fundusz Polski Ład – 5.310.281,50 zł, wkład własny – 393.488,50 zł (wzrost o 114.000,00 zł).

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2023-2024

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2023 i 2024 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	2023	2024
1.	Dochody ogółem	312.107.362,00	281.757.562,00
2.	Kwota długu, w tym:	83.256.000,00	78.224.000,00
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	83.256.000,00	78.224.000,00
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)	26,68%	27,76%

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

Od 2023 r. nie występują oraz nie planuje się wydatków z tyt. udzielenia poręczeń i gwarancji.

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

W latach 2024-2038 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 155.136.245,00 zł w latach:

2024 r. –	108.022,00 zł
2025 r. –	3.604.988,00 zł
2026 r. –	7.605.368,00 zł
2027 r. –	8.161.626,00 zł
2028 r. –	10.633.054,00 zł
2029 r. –	11.015.293,00 zł
2030 r. –	9.652.271,00 zł
2031 r. –	10.379.840,00 zł
2032 r. –	11.118.001,00 zł
2033 r. –	10.818.001,00 zł
2034 r. –	10.718.001,00 zł
2035 r. –	11.625.111,00 zł
2036 r. –	16.532.223,00 zł
2037 r. –	16.532.223,00 zł
2038 r. –	16.632.223,00 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.