

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 w miesiącu kwietniu 2023 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu kwietniu 2023 r.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2023 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 1.747.310,08 zł,

bieżące zmniejszenia:

- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 59.855,78 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.687.454,30 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 503.299,98 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 503.299,98 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 1.184.154,32 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3.225.142,05 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 225.258,32 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 129.839,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 579.234,61 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 585.807,62 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 3.573.666,36 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 8.990.601,39 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 3.979.207,30,
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” – 4.568.934,34 zł,
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe” – 21.709,75 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie źródła wody pitnej i przyłączy infrastruktury technicznej w Parku Wolności”- 30.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Opracowanie dokumentacji technicznej boiska do piłki nożnej ze sztuczną nawierzchnią wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 30.750,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Montaż ciśnieniowych filtrów wody typu SWS” – 360.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 30.000,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 30.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 8.960.601,39 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 12.534.267,75 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 11.350.113,43 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 42.946.444,91 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 21.972.518,43 zł (wzrost o 2.666.005,02 zł),
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 300.422,80 zł (wzrost o 90.000,00 zł),
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 8.805.503,68 zł (wzrost o 8.594.108,41 zł).

Rozchody w wysokości 2.132.000,00 zł zaplanowano spłacić z emisji obligacji komunalnych.

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 bieżące:

„Z rodziną najlepiej”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 304.913,56 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 1.904.146,80 zł (w tym dotacja UE – 1.618.522,80 zł oraz wkład własny – 285.624,00 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 1.047.071,24 zł (w tym: dotacja UE – 871.394,24 zł oraz wkład własny – 175.677,00 zł),
- 2023 r. – 857.075,56 zł (w tym: dotacja UE – 747.128,56 zł oraz wkład własny – 109.947,00 zł).

„Opieka na plus”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 274.321,05 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 1.222.680,00 zł (w tym dotacja UE – 1.039.278,00 zł, dofinansowanie z Budżetu Państwa – 61.082,00 zł oraz wkład własny – 122.320,00 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 284.230,95 zł (w tym: dotacja UE – 220.985,92 zł, dofinansowanie z Budżetu Państwa – 12.886,13 zł oraz wkład własny – 50.358,90 zł),
- 2023 r. – 938.449,05 zł (w tym: dotacja UE – 818.292,08 zł, dofinansowanie z Budżetu Państwa – 48.195,87 zł oraz wkład własny – 71.961,10 zł).

Zadania majątkowe:

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 4.568.934,34 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 152.937.651,23 zł (w tym: dotacja UE – 74.220.204,88 zł, środki z BP – 11.800.500,00 zł oraz wkład własny – 66.916.946,35 zł).

Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r. – 3.981.748,34 zł (w tym: dotacja UE – 1.967.119,01 zł, środki z BP – 286.806,21 zł oraz wkład własny – 1.727.823,12 zł),
- 2020 r. – 13.704.323,05 zł (w tym: dotacja UE – 7.418.588,73 zł, środki z BP – 1.130.408,89 zł oraz wkład własny – 5.155.325,43 zł),
- 2021 r. – 52.054.902,38 zł (w tym: dotacja UE – 27.391.969,28 zł, środki z BP – 5.202.517,32 zł oraz wkład własny – 19.460.415,78 zł),
- 2022 r. – 62.981.806,30 zł (w tym: dotacja UE – 27.098.090,52 zł, środki z BP – 3.650.978,83 zł oraz wkład własny – 32.232.736,95 zł),
- 2023 r. – 20.214.871,16 zł (w tym: dotacja UE – 10.344.437,34 zł, środki z BP – 1.529.788,75 zł oraz wkład własny – 8.340.645,07 zł).

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 21.709,75 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie (12.903.749,50 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 1.991,05 zł,
- 2021 r. – 728.718,11 zł
- 2022 r. – 9.843.910,91 zł,
- 2023 r. – 2.329.129,43 zł.

„Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2022 w kwocie 3.979.207,30 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 79.964.009,83 zł (w tym: dotacja UE – 53.762.576,54 zł, dofinansowanie z BP – 2.191.709,09 zł oraz wkład własny – 24.009.724,20 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. – 13.204.478,03 zł (w tym: UE – 8.397.022,17 zł, BP – 488.465,55 zł oraz wkład własny – 4.318.990,31 zł),
- 2023 r. – 20.630.434,71 zł (w tym: UE – 14.046.008,18 zł, BP – 1.189.779,94 zł oraz wkład własny – 5.394.646,59 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	316.162.338,52	284.568.339,55
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)	26,33%	27,49%

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 2024-2038

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 spłaty 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 ujęto:

- w roku 2020 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.),
- w roku 2022 kwotę 634.202,55 zł. (kwota ta obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa niesfinansowanymi otrzymanymi na ten cel darowiznami, dotacjami i środkami bieżącymi).