

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 okresie kwiecień-czerwiec 2023 r., podjętymi uchwałami na sesji Rady Miejskiej w dniu 18 maja 2023 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu czerwcu 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 – 1.710.326,23 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 969.401,63 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 2.679.727,86 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 3.288.500,00 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 3.288.500,00 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 5.968.227,86 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 488.723,65 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 715.965,41 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 330.502,09 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 473.302,70 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 62.496,30 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.945.997,55 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne 4.254.691,30 zł– zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja dachu budynku w SP 1” – 441.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Rozbudowa monitoringu na obiektach MOSiR” – 8.500,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 138.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonywanie prac budowlanych na terenach zieleni miejskiej” – 47.195,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – zadania okołoprojektowe” – 14.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – wkład własny do projektu dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład” – 15.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe mieszkanie” na terenie Gminy Miasto Pabianice” – 3.288.500,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Cyfrowa Gmina – dotacja z UE” – 62.496,30 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup i montaż wyposażenia na boisko główne PTC Pabianice” – 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” – 50.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja oświetlenia na pływalni” – 136.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Infrastruktura sportowo-techniczna na obiektach MOSiR” – 39.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 215.000,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 201.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach” – 14.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 4.039.691,30 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 5.985.688,85 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 17.460,99 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 42.963.905,90 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,
- 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 317.883,79 zł (wzrost o 17.460,99 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.

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

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków (wzrost o 3.830.600,00 zł) wynik budżetu w 2024 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

Rok 2025

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków (wzrost o 1.485.700,00 zł) wynik budżetu w 2025 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

Rok 2026

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków (wzrost o 128.700,00 zł) wynik budżetu w 2026 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 bieżące:

„Droga do przemiany”

W związku z zakończeniem realizacji projektu „Droga do przemiany” oraz zwrotem niewykorzystanej dotacji UE (w kwocie 57.749,44 zł) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zmniejszyły się o 57.749,44 zł i wynoszą 1.117.894,64 zł.

„Cyfrowa gmina”

W związku z przesunięciami pomiędzy zadaniami bieżącymi a majątkowymi w ramach realizowanego projektu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 62.496,30 zł i wynoszą 925.968,20 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 4.612,50 zł,
- 2023 r. – 921.355,70 zł (zmniejszenie o 62.496,30 zł).

Zadania majątkowe:

„Cyfrowa gmina”

W związku z przesunięciami pomiędzy zadaniami bieżącymi a majątkowymi w ramach realizowanego projektu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o 62.496,30 zł i wynoszą 992.381,80 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 992.381,80 zł (zwiększenie o 62.496,30 zł).

„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach”

W związku z powstałymi oszczędnościami w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego dot. nadzoru inwestorskiego oraz w związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w 2022 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zmniejszyły się o 15.622,40 zł i wynoszą 231.877,60 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 58.377,60 zł (zmniejszenie o 1.622,40 zł),
- 2023 r. – 137.100,00 zł (zmniejszenie o 14.000 zł),
- 2024 r. – 36.400,00 zł.

„Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice”

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót nieobjętych dokumentacją projektową zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu po stronie wydatków wkładu własnego. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 15.000,00 zł i wynoszą 5.718.770,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 5.718.770,00 zł, w tym: Rządowy Fundusz Polski Ład – 5.310.281,50 zł oraz wkład własny 408.488,50 zł (wzrost o 15.000 zł).

„Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – zadania okołoprojektowe”

W związku z koniecznością zabezpieczenia środków na realizację zadania do wysokości kwot zaoferowanych w przeprowadzonym postępowaniu przetargowym dot. nadzoru inwestorskiego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 14.000,00 zł i wynoszą 56.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 56.000,00 zł (wzrost o 14.000 zł).

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

W związku z rozszerzeniem zakresu prac (wyposażenie) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o 50.000,00 zł i wynoszą 5.426.910,58 zł (w tym: środki z RFIL – 2.908.994,87 zł oraz wkład własny – 2.517.915,71 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. – 3.245.201,88 zł (w tym: środki z RFIL – 2.345.816,89 zł oraz wkład własny – 899.384,99 zł),

- 2023 r. – 1.488.999.79 zł (wkład własny).

„Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Miasto Pabianice”

W związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie w ramach priorytetowego programu „Ciepłe Mieszkanie” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich.

Okres realizacji: 2023-2026.

Cel: Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych.

Łączne nakłady: 8.733.500,00 zł.

Limit wydatków na 2023 r.: 3.288.500,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 3.830.600,00 zł.

Limit wydatków na 2025 r.: 1.485.700,00 zł.

Limit wydatków na 2026 r.: 128.700,00 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	322.130.566,38	288.398.939,55
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)	25,85%	27,12%

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 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 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 na dzień 31.12.2022 r.).