

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, wydatków, przychodów, rozchodów i wyniku budżetu w związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w lipcu 2023 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu lipcu 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 – 877.910,20 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 311.817,33 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.189.727,53 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 3.014.897,72 zł,
- z tyt. sprzedaży majątku – 500.000,00 zł

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 3.514.897,72 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 4.704.625,25 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 180.977,96 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 2.255.626,89 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 257.238,78 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 77.220,10 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 2.771.063,73 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne 1.803.967,59 zł – zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Budowa miejsc postojowych w pasie drogi powiatowej nr 3312E – ul. 20 stycznia w Pabianicach – dotacja celowa dla Powiatu Pabianickiego” – 100.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianic – 675.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL – 365.000,00, wkład własny – 310.000,00 zł),
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie utwardzenia nawierzchni terenu przed budynkiem biurowym przy ulicy Moniuszki 8a w Pabianicach – dotacja celowa dla ZGM” – 45.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja dróg wewnątrzsiedlowych oraz ciągów pieszych na osiedlu 1000-lecia w Pabianicach – dotacja celowa dla ZGM” – 25.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 588.200,00 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL - 530.000,00 zł),
 - na realizację zadania pn. „Budowa kolektora sanitarnego” – 370.767,59 zł (w tym: dotacja z Gminy Pabianice – 312.359,00 zł),
- zakup i objęcie akcji i udziałów (SIM Łódzkie Sp. z o. o.) – 2.702.538,72 zł,
- wniesienie wkładów do spółek (MZK Sp. z o. o.) – 544.500,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.055.000,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej – na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13” – 1.055.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL – 895.000,00 zł, wkład własny -160.000,00 zł),

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 3.996.006,31 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 6.767.070,04 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 2.062.444,79 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 45.026.350,69 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 23.835.127,02 zł (zwiększenie o 1.862.608,59 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 517.719,99 zł (wzrost o 199.836,20 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 zwiększeniem planowanych wydatków na zapewnienie ciągłości obsługi systemu gospodarowania odpadami (wzrost o 803.010,60 zł) wynik budżetu w 2024 r. uległ zmniejszeniu do kwoty 4.337.011,40 zł. Wydatki te planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach dot. funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

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 i rozliczeniem końcowym realizacji projektu „Droga do przemiany” zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady i wydatki w 2023 r. zmniejszyły się o 0,01 zł i wynoszą odpowiednio 1.117.894,63 zł oraz 181.988,21.

„Opieka na plus”

W związku ze zgodą Wojewódzkiego Urzędu Pracy na przedłużenie realizacji projektu do dnia 31.10.2023 r. urealniono limit zobowiązań na ww. zadaniu.

„Z rodziną najlepiej”

W związku ze zgodą Wojewódzkiego Urzędu Pracy na przedłużenie realizacji projektu do dnia 31.08.2023 r. urealniono limit zobowiązań na ww. zadaniu.

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie 30 miesięcy, licząc od 01.01.2022 r.

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 z tyt. ww. umowy oraz z uwagi na waloryzację wynagrodzenia umownego od 01.01.2023 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady po zmianie wynoszą 49.392.082,04 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 16.363.748,84 zł,
- 2023 r. – 20.817.736,20 zł,
- 2024 r. – 12.210.597,00 zł.

Zadania majątkowe:

„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 675.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL – 365.000,00 zł oraz wkład własny 310.000,00 zł) i wynoszą 6.393.770,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 6.393.770,00 zł, (w tym: Rządowy Fundusz Polski Ład – 5.310.281,50 zł, dofinansowanie z RFIL – 365.000,00 zł oraz wkład własny 718.488,50 zł).

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

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 oraz uwolnieniem środków z uwagi na końcowy etap prac zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 1.055.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL – 895.000 zł, wkład własny 160.000, 00 zł) i wynoszą 9.036.897,26 zł (w tym: środki z RFIL – 5.658.936,70 zł, środki z FRKF – 1.569.100,00 oraz wkład własny – 1.808.860,56 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. – 4.906.760,46 zł (w tym: środki z RFIL – 2.983.112,92 zł, środki z FRFK – 1.000.000,00 zł oraz wkład własny 923.647,54 zł),
- 2023 r. – 3.896.863,80 zł (w tym: środki z RFIL – 2.484.399,94 zł, środki z FRFK – 569.100,00 zł oraz wkład własny 843.363,86 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	327.176.225,65	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)	25,45%	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.).