

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 i sierpniu 2023 r. oraz złożonym projektem uchwały na sesję Rady Miejskiej w miesiącu sierpniu 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 – 477.406,92 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 1.109,52 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 478.516,44 zł,

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 478.516,44 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 481.378,12 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 7.619,14 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 28.651,78 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 39.132,60 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 478.516,44 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne 4.812.500,00 zł – zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice – Ksawerów” – 4.812.500,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 4.812.500,00 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 5.291.016,44 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 4.812.500,00 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 49.838.850,69 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 28.647.627,02 zł (zwiększenie o 4.812.500,00 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,
- 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.

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:

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów”

W związku z koniecznością waloryzacji wynagrodzenia wykonawcy projektu na ww. zadaniu po stronie wydatków wkładu własnego niezbędne jest dokonanie zwiększenia. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 4.812.500,00 zł i wynoszą 157.750.151,23 zł (w tym: dotacja UE – 74.220.204,88 zł, środki z BP – 11.800.500,00 zł oraz wkład własny – 71.729.446,35 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. – 25.027.371,16 zł (w tym: dotacja UE – 10.344.437,34 zł, środki z BP – 1.529.788,75 zł oraz wkład własny – 13.153.145,07 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	327.654.742,09	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)	25,41%	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.).