

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2023-2035

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

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2023 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. subwencji ogólnej – 970.429,95 zł,
- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 801.904,12 zł,

bieżące zmniejszenia:

- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 2.346.066,39 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 573.732,32 zł,

majątkowe zwiększenia:

- z tyt. pozostałych dochodów majątkowych – 23.878,80 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 23.878,80 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 549.853,52 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 247.143,98 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 115.289,04 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.089.333,72 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 2.385.361,67 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 933.594,93 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 472.500,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 213.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup pojazdu elektrycznego” – 159.500,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup radiowozu nieoznakowanego – dotacja celowa dla Komendy Powiatowej Policji” – 100.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 88.758,59 zł, w tym:
 - zmniejszenie rezerwy inwestycyjnej – 30.350,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Budowa kolektora sanitarnego” – 58.408,59 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 383.741,41 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 549.853,52 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2023

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. nie uległ zmianie i wynosi (-) 29.157.594,69 zł (deficyt budżetu).

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 1.978.889,00 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 166.376,60 zł (deficyt budżetu).

Przychody budżetu zwiększyły się o 1.978.889,00 zł poprzez wprowadzenie w tej kwocie wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Lata 2025-2026

W związku z wprowadzeniem nowych zadań (bieżących) do wykazu przedsięwzięć oraz w wyniku przesunięć wydatków w ramach grupy wydatków związanych z realizacją ich zadań statutowych, kwoty planowanych wydatków oraz wynik budżetu nie uległ zmianie.

Przeprowadzone zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały, w tym dochodów i wydatków ogółem, przychodów, rozchodów i wyniku budżetu.

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej i parkingów rowerowych w latach 2024-2026”

W związku z utworzeniem nowego zadania wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Infrastruktury Technicznej i Komunikacji.

Okres realizacji: 2024-2026.

Cel: Utrzymanie czystości w obrębie przystanków komunikacji miejskiej.

Łączne nakłady: 781.356,00 zł.
Limit wydatków na 2024 r.: 337.932,00 zł.
Limit wydatków na 2025 r.: 393.360,00 zł.
Limit wydatków na 2026 r.: 50.064,00 zł.

„Mycie wiat przystankowych, wiat rowerowych oraz gabloty na przystanku Kilińskiego/SDH w latach 2024-2025”

W związku z utworzeniem nowego zadania wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Infrastruktury Technicznej i Komunikacji.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Utrzymanie czystości wiat przystankowych.

Łączne nakłady: 63.569,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 31.493,00 zł.

Limit wydatków na 2025 r.: 32.076,00 zł.

Zadania majątkowe:

„Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – edycja 8 RFPL”

W związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach 8 edycji Rządowego Funduszu Polski Ład wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich.

Okres realizacji: 2023-2024.

Cel: Poprawa infrastruktury technicznej na terenie miasta Pabianic.

Łączne nakłady: 2.800.000,00 zł.

Limit wydatków na 2023 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 2.800.000,00 zł (w tym: dofinansowanie RFPL – 2.000.000,00 zł oraz wkład własny 800.000,00 zł).

„Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – edycja 8 RFPL – zadania okołoprojektowe”

W związku z utworzeniem nowego zadania inwestycyjnego wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich.

Okres realizacji: 2023-2024.

Cel: Poprawa infrastruktury technicznej na terenie miasta Pabianic.

Łączne nakłady: 70.000,00 zł.

Limit wydatków na 2023 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 70.000,00 zł.

„Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej”

W związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach 8 edycji Rządowego Funduszu Polski Ład wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich.

Okres realizacji: 2023-2024.

Cel: Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej na terenie miasta Pabianic.

Łączne nakłady: 8.888.889,00 zł.

Limit wydatków na 2023 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 8.888.889,00 zł (w tym: dofinansowanie RPPŁ – 8.000.000,00 zł oraz wkład własny 888.889,00 zł).

„Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej – zadania okołoprojektowe”

W związku z utworzeniem nowego zadania inwestycyjnego wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich.

Okres realizacji: 2023-2024.

Cel: Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej na terenie miasta Pabianic.

Łączne nakłady: 220.000,00 zł.

Limit wydatków na 2023 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 220.000,00 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	354.182.618,78	299.510.390,96
2.	Kwota długu, w tym:	69.256.000,00	64.224.000,00
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	69.256.000,00	64.224.000,00
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)	19,55%	21,44%

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 2025-2035

W latach 2025-2035 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 113.551.365,00 zł w latach:

2025 r. –	4.470.233,00 zł
2026 r. –	8.472.358,00 zł
2027 r. –	8.996.861,00 zł
2028 r. –	11.436.534,00 zł
2029 r. –	11.787.017,00 zł
2030 r. –	10.392.240,00 zł
2031 r. –	11.088.054,00 zł
2032 r. –	11.794.459,00 zł
2033 r. –	11.462.704,00 zł
2034 r. –	11.330.948,00 zł
2035 r. –	12.319.957,00 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.).