

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

1. Informacja wstępna

W związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w okresie październik-listopad 2023 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu listopadzie 2023 r. zaszła konieczność aktualizacji danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć, w tym wielkości planowanych dochodów, wydatków, przychodów i wyniku budżetu.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2023 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 1.947.802,48 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 1.740.687,83 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 3.688.490,31 zł,

majątkowe zwiększenia

- z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 230.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 4.460.599,91 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 4.230.599,91 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 542.109,60 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 2.826.737,11 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 1.488.079,38 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 570.087,63 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 15.300,00 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 677.171,61 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 4.223.032,51 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 16.058,40 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa dróg gminnych - dofinansowanie z RFIL” – 9.157,80 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych na obszarze administracyjnym miasta Pabianice – zadania okołoprojektowe” – 1.600,00 zł
 - na realizację zadania pn. „Dostępne Pabianice – zwrot niewykorzystanej dotacji UE – 4.467,34 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dostępne Pabianice – zwrot niewykorzystanej dotacji BP – 833,26 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 7.602.837,71 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Rewitalizacja terenu przy ul. Św. Rocha 22 w Pabianicach” – 118.253,40 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dostępne Pabianice – dotacja z UE – 4.467,34 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dostępne Pabianice – dotacja z BP do projektu dofinansowanego z UE – 833,26 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach – zadania okołoprojektowe” – 560.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 9.157,80 zł,
 - na realizację zadania pn. „Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice” – 300.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierska” – 84.500,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku – dofinansowanie z RFPL” – 1.180.107,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku – wkład własny do projektu dofinansowanego z RFPL” – 1.965.126,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku – zadania okołoprojektowe” – 99.900,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Realizację przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Miasto Pabianice – 3.280.492,91 zł.

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 7.586.779,31 zł.

Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 3.363.746,80 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2023

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. uległ polepszeniu o kwotę 2.821.637,20 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 26.335.957,49 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 17.012.733,82 zł (zmniejszenie o kwotę 2.821.637,20 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 wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 2.469.581,31 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 2.635.957,91 zł (deficyt budżetu).

Przychody budżetu zwiększyły się o 2.469.581,31 zł poprzez wprowadzenie w tej kwocie wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Rozchody budżetu nie uległy zmianie.

Lata 2025-2026

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków, w tym: związanych ze zmianami w harmonogramach realizacji programu „Ciepłe Mieszkanie” oraz wprowadzeniem nowego zadania bieżącego (zabezpieczenie środków na realizację zadania dokonano z przesunięć wydatków w ramach grupy wydatków związanych z realizacją ich zadań statutowych) 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:

„Cyfrowa gmina”

W związku z końcowym rozliczeniem projektu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 3.882,15 zł i wynoszą 931.685,55 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 4.612,50 zł (w tym: dotacja z UE – 3.750,00 zł oraz wkład własny – 862,50 zł),
- 2023 r. – 927.073,05 zł (w tym: dotacja z UE – 752.992,00 zł oraz wkład własny – 174.081,05 zł).

„Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pabianicach”

W związku z przedłużeniem okresu realizacji projektu oraz uzyskaniem dodatkowego dofinansowania zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zwiększyły się o 15.300,00 zł i wynoszą 190.800,00 zł (w tym: dofinansowanie z UE –

179.905,32 zł oraz dofinansowanie z BP – 10.894,68 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 26.485,78 zł (w tym: dofinansowanie z UE – 24.973,46 zł oraz dofinansowanie z BP – 1.512,32 zł),
- 2022 r. – 84.595,56 zł (w tym: dofinansowanie z UE – 79.765,16 zł oraz dofinansowanie z BP – 4.830,40 zł),
- 2023 r. – 79.718,66 zł (w tym: dofinansowanie z UE – 75.166,70 zł oraz dofinansowanie z BP – 4.551,96 zł).

„Gminny Program Rewitalizacji Miasta Pabianic na lata 2024-2038”

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

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Kancelaria Prezydenta Miasta.

Okres realizacji: 2023-2025.

Cel: Opracowanie kompleksowego gminnego programu rewitalizacji.

Łączne nakłady: 100.000,00 zł.

Limit wydatków na 2023 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 85.000,00 zł.

Limit wydatków na 2025 r.: 15.000,00 zł.

Zadania majątkowe:

„Dostępne Pabianice”

W związku z końcowym rozliczeniem projektu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 5.300,60 zł i wynoszą 62.690,48 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 62.690,48 zł (w tym: dofinansowanie z UE – 42.120,36 zł, dofinansowanie z BP – 7.856,34 zł oraz wkład własny – 12.713,78 zł).

„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach”

W związku ze zmianami w terminach realizacji zadania oraz przesunięciami pomiędzy zadaniami (podstawowym i okołoprojektowym) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zmniejszyły się o 1.746.600,00 zł i wynoszą po zmianie 1.485.940,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 59.040,00 zł,
- 2023 r. – 37.200,00 zł,
- 2024 r. – 1.389.700,00 zł.

„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach – Tworzenie włączającej, inspirującej i aktywizującej mieszkańców zielonej przestrzeni publicznej”

W związku ze zmianami w terminach realizacji zadania oraz przesunięciami pomiędzy zadaniami (podstawowym i okołoprojektowym) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zwiększyły się o 1.746.600,00 zł i wynoszą po zmianie 9.124.140,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 912.414,00 zł,
- 2024 r. – 8.211.726,00 zł.

„Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską”

W związku z przesunięciem na rok 2024 terminu zakończenia robót budowlanych oraz wykonania usługi nadzoru inwestorskiego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie i wynoszą 315.440,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 186.740,00 zł
- 2022 r. – 44.170,00 zł,
- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 84.500,00 zł

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

W związku z wystąpieniem robót dodatkowych i uzupełniających na zadaniu podstawowym ulega zwiększeniu wynagrodzenie nadzoru inwestorskiego. Tym samym zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o kwotę 1.600,00 zł i po zmianie wynoszą 57.600,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 57.600,00 zł.

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

W związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania zaszła konieczność urealnienia wartości w latach. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie i wynoszą 8.733.500,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 8.007,09 zł,
- 2024 r. – 2.872.300,00 zł,
- 2025 r. – 5.077.392,91 zł,
- 2026 r. – 775.800,00 zł.

„Rewitalizacja terenu przy ul. Św. Rocha 22 w Pabianicach”

W związku z koniecznością zabezpieczenia środków na realizację zadania do wysokości kwot zaoferowanych w przeprowadzonym postępowaniu przetargowym oraz przesunięciami realizacji zadań na 2024 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o kwotę 35.000,00 zł i po zmianie wynoszą 250.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 1.746,60 zł,
- 2024 r. – 248.253,40 zł.

„Budowa integracyjnego placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią poliuretanową”

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

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji.

Okres realizacji: 2023-2024.

Cel: Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej

Łączne nakłady: 233.991,51 zł (w tym: dofinansowanie z PFRON – 152.189,60 zł oraz wkład własny 81.801,91 zł).

Limit wydatków na 2023 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 233.991,51 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 58), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2023	2024
1.	Dochody ogółem	353.640.509,18	299.884.387,56
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/dochoy ogółem (2/1)	19,58%	21,42%

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.).