

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 listopad-grudzień 2023 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu grudniu 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 – 736.450,77 zł,
- z tyt. subwencji ogólnej – 224.111,00 zł,

bieżące zmniejszenia:

- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 321.024,12 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 639.537,65 zł,

majątkowe zwiększenia

- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 10.460.565,79 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 10.460.565,79 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 11.100.103,44 zł.

Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.016.267,03 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 9.803,87 zł,

bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 811.315,06 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 502.044,79 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 287.288,95 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 10.487.392,39 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa dróg gminnych - dofinansowanie z RFIL” – 3.826,60 zł,
 - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” – 10.460.565,79 zł,
 - na realizację zadania pn. „Podłączenie wpustu ulicznego wraz z montażem studni inspekcyjnej przy SP 17” – 23.000,00 zł

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 5.573,20 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Rewitalizacja terenu przy ul. Św. Rocha 22 w Pabianicach” – 1.746,60 zł,
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 3.826,60 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 10.481.819,19 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 10.194.530,24 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 905.573,20 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 25.430.384,29 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 16.107.160,62 zł (zmniejszenie o kwotę 905.573,20 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. nie uległ zmianie i wynosi (-) 2.635.957,91 zł (deficyt budżetu). Zabezpieczenie środków na realizację zadania inwestycyjnego dokonano z przesunięć wydatków z grupy wydatków związanych z realizacją ich zadań statutowych.

Przychody i rozchody budżetu nie uległy 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:

„Opieka na plus”

W związku z końcowym rozliczeniem projektu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 189.722,02 zł i wynoszą 1.032.957,98 zł (w tym: dotacja z UE – 860.087,62 zł, środki z BP – 50.550,36 zł oraz wkład własny – 122.320,00 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 284.230,95 zł (w tym: dotacja z UE – 220.985,92 zł, środki z BP – 12.886,13 zł oraz wkład własny – 50.358,90 zł),
- 2023 r. – 748.727,03 zł (w tym: dotacja z UE – 639.101,70 zł, środki z BP – 37.664,23 zł oraz wkład własny – 71.961,10 zł).

Zadania majątkowe:

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

W związku z przesunięciem realizacji zadania na 2024 r. zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie i wynoszą 250.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 250.000,00 zł.

„Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów”

W związku z przyznaniem dodatkowego dofinansowania oraz zgodnie z zawartą umową w drodze mediacji zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 10.460.565,79 zł i po zmianie wynoszą 168.210.717,02 zł (w tym: dotacja UE – 84.680.770,67 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 – 2.244.363,98 zł, środki z BP – 286.806,21 zł oraz wkład własny – 1.450.578,15 zł),
- 2020 r. – 13.704.323,05 zł (w tym: dotacja UE – 8.464.161,56 zł, środki z BP – 1.130.408,89 zł oraz wkład własny – 4.109.752,60 zł),
- 2021 r. – 52.054.902,38 zł (w tym: dotacja UE – 31.252.582,45 zł, środki z BP – 5.202.517,32 zł oraz wkład własny – 15.599.802,61 zł),
- 2022 r. – 62.981.806,30 zł (w tym: dotacja UE – 30.917.284,52 zł, środki z BP – 3.650.978,83 zł oraz wkład własny – 28.413.542,95 zł),
- 2023 r. – 35.487.936,95 zł (w tym: dotacja UE – 11.802.378,16 zł, środki z BP – 1.529.788,75 zł oraz wkład własny – 22.155.770,04 zł).

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2023-2024

Spłaty 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	364.740.612,62	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)	18,99%	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.).