

PROTOKÓŁ NR 58/23

z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów, które odbyło się w dniu 11.12.2023 r. o godz. 12.00.

Posiedzeniu przewodniczyła Pani Bożenna Kozłowska – Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów.

Lista obecności radnych Komisji Budżetu i Finansów Rady Miejskiej w Pabianicach stanowi załącznik Nr 1 do protokołu.

Radni zostali skutecznie powiadomieni o terminie Komisji.

Porządek obrad:

1. Informacja nt. przyjęcia porządku obrad.
2. Informacja nt. przyjęcia protokołu nr 57/23 z dnia 29.11.2023 r.
3. Zaopiniowanie projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 r. w zakresie wydatków Wydziału Referatu Planowania i Sprawozdawczości Budżetu.
4. Zaopiniowanie projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 r. w zakresie wydatków Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych.
5. Zaopiniowanie projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 r. w zakresie wydatków Kancelarii Prezydenta Miasta.
6. Zaopiniowanie projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 r. w zakresie wydatków Biura Rady Miejskiej.
7. Zaopiniowanie projektu budżetu MP na 2024 r. w zakresie dochodów budżetu Miasta
8. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2024-2035.
9. Przedstawienie opinii merytorycznych Komisji Rady Miejskiej w Pabianicach ws. projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok.
10. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Pabianic na rok 2024.
11. Sprawy różne.

Ad.1.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska przywitała wszystkich uczestników posiedzenia.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska wprowadziła zmianę kolejności porządku obrad Komisji polegającą na omówieniu w pkt.3 projektu budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Biura Rady Miejskiej,

Głosowanie: za zmianą porządku obrad – 10, przeciw – 0, wstrzymało się – 0. Przyjęto.

Ad.2.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska poinformowała, że nie zgłoszono żadnych uwag do treści wyłożonego protokołu Nr 57/23 z dnia 29.11.2023 r. w związku z tym uważa protokół za przyjęty.

Ad.3.

Naczelnik Biura Rady Arkadiusz Bujacz przedstawił **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Biura Rady Miejskiej**. Budżet Biura Rady Miejskiej związany jest przede wszystkim z ustawową obsługą Rady Miejskiej i radnych. Budżet Biura Rady ogółem zaplanowano na kwotę 694.200 zł.

§ 3030 - diety radnych 624.200 zł

§ 4210 - organizacja narad, materiały biurowe, w tym koszty oprogramowania do sesji on-line - 10.000 zł.

§ 4220 - zakup środków żywności na komisje, sesje, spotkania organizowane przez Przewodniczącą Rady - 2.000 zł.

§ 4300 inne wydatki - usługi oraz np. organizacja sesji miejsko- powiatowej, transkrypcja - 48.000 zł;

§ 4700 szkolenia - 10.000 zł;

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Biura Rady Miejskiej**.

Głosowanie jawne imienne: za – 10, przeciw – 0, wstrzymało się – 0.
(Zał. Nr 5)

Komisja zaopiniowała pozytywnie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Biura Rady Miejskiej**.

Ad.4.

Zastępca Skarbnika Miasta Mariusz Hochman omówił **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Referatu Planowania i Sprawozdawczości Budżetu**. Referat Planowania i Sprawozdawczości Budżetu w 2024 r. dysponuje kwotą 15.550.000 zł, w tym wydatki majątkowe w wysokości 2.050.000 zł oraz wydatki bieżące w wysokości 13.500.000 zł. Po stronie majątkowej zabezpieczono kwotę 550.000 zł celem podwyższenia kapitału spółki ZWiK. Jest to zadanie wieloletnie, realizowane od 2008 r. oraz kwotę 1.500.000 zł na rezerwę inwestycyjną. Po stronie wydatków bieżących zaplanowano kwotę 13.500.000 zł, na tę pozycję składają się rezerwy zarówno obligatoryjne jak i celowe w łącznej kwocie 7.800.00 zł. Następnie dużą pozycją są wydatki związane z obsługą długu publicznego w kwocie 5.400.000 zł, pozostałe wydatki bieżące stanowią ok. 2%.

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Referatu Planowania i Sprawozdawczości Budżetu**.

Głosowanie: za – 9, przeciw – 0, wstrzymało się – 1.

Komisja zaopiniowała pozytywnie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Referatu Planowania i Sprawozdawczości Budżetu**.

Ad.5.

Naczelnik Beata Strojny omówiła **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych**. Budżet Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych na rok 2024 został zaplanowany w wysokości 11.400 zł. Na tę wartość składają się dwie pozycje budżetowe, jedna obligatoryjna wynikająca z przepisów ustawowych, gdzie zobowiązanie jest odprowadzenia 2% odpis na rzecz Izby Rolniczej w odniesieniu do planowanych dochodów wpływów z tytułu podatku rolnego w kwocie 4.612,52 zł i pozostałe wydatki są to opłaty na rzecz inkasentów w kwocie 6.787,48 zł.

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych**.

Głosowanie: za – 10, przeciw – 0, wstrzymało się – 0.

Komisja zaopiniowała pozytywnie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych**.

Ad.6.

Sekretarz Miasta Paweł Rózga omówił **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie Kancelarii Prezydenta Miasta**. Projekt budżetu Kancelarii Prezydenta Miasta na rok 2024 został zaplanowany w wysokości 25.602.525,60 zł, w tym zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 1.228.254 zł. Kancelaria Prezydenta Miasta wydatkuje środki w Dziale 750. W Rozdziale 75023 – Obsługa Urzędów Gmin zaplanowana kwota to 20.852.946,60 zł. W Rozdziale 75075 Kancelaria Prezydenta rozlicza wydatki promocji miasta, które zostały zaplanowane w wysokości 200.000 zł, ale bezpośrednio zajmuje się tym Zespół ds. Promocji Miasta i była przedmiotem dokładnej analizy merytorycznej Komisji Spraw Społecznych. 20.922.737,50 zł. Ponadto w Kancelarii Prezydenta Miasta została zaplanowana kwota 1.700.000 zł z przeznaczeniem na Wspólną Obsługę Jednostek Samorządu Terytorialnego, są to koszty związane z funkcjonowaniem centrum usług wspólnych, które zajmuje się rozliczeniem finansowo – księgowym jednostek oświatowych. Ponadto w Kancelarii Prezydenta Miasta są ewidencjonowane wydatki bieżące w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w wysokości 1.620.325 zł. W tej kwocie nie ma zaplanowanych wydatków na stronę internetową. W Dziale 710 na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych została zaplanowana kwota 1.000 zł. Na to zadanie miasto otrzymuje również dotację z Urzędu Wojewódzkiego. Plan zakłada wzrost wydatków w stosunku do roku 2023 o 6,8%.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska powiedziała, że kwota ta wzrasta tylko o 6,8% i jest to niewielki wzrost, aczkolwiek same wydatki na płace to 70 % budżetu, a od roku 2020 do 2024 roku pensja minimalna wzrasta o 65%.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że na ten moment w tym budżecie nie ma zaplanowanych środków na wzrost minimalnego wynagrodzenia nawet dla osób, które kwalifikują się z ustawy.

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie wydatków Kancelarii Prezydenta Miasta.**

Głosowanie: za – 9, przeciw – 0, wstrzymało się – 1.

Komisja zaopiniowała pozytywnie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie Kancelarii Prezydenta Miasta.**

Ad.7.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska omówiła **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie dochodów budżetu Miasta Pabianic.** Prezydent Miasta Pabianic przedłożył do Rady Miejskiej i Regionalnej Izby Obrachunkowej projekt budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024 - 2035 zgodnie z przewidzianymi przepisami ustawy o finansach publicznych. Przedłożony projekt opracowany został w oparciu o kształtowanie się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokościach podanych przez Ministerstwa Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, kształtowanie się wzrostu PKB w wysokościach podanych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, kształtowanie się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej ujętego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024 r., analizy dynamiki dochodów i wydatków bieżących Miasta Pabianic, potrzeb inwestycyjnych Miasta Pabianice. Wielkości wydatków i dochodów jakie zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują lata budżetowe 2024-2035. Czasookres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2035 r. wynika z planowanego terminu wykupu ostatniej serii obligacji z wyemitowanych w latach wcześniejszych celem zabezpieczenia wkładu własnego do projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE i Budżetu Państwa. Prognozowane dochody ogółem w latach 2024-26 obejmują dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na projekty współfinansowane tymi środkami, dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Ponadto prognozowane dochody ogółem w latach 2024-2035 obejmują wzrosty w dochodach bieżących. Zmiany kwot wydatków ogółem w latach 2024-2035 wynikają z zakończenia projektów współfinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz NFOŚiGW, malejących kosztów obsługi od wyemitowanych obligacji oraz ze wzrostu wydatków bieżących. Dochody Miasta na rok 2024 będące wyjściową do prognozy na lata następne ustalone zostały w wysokości 324.476.858 zł. Na etapie planowania zostały uwzględnione wszystkie wielkości finansowe przekazane w piśmie Ministerstwa Finansów, w decyzjach Wojewody Łódzkiego, uwzględniono wielkości wynikające z umów zawartych na realizację projektów inwestycyjnych, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i NFOŚiGW. Dochody własne w projekcie zostały oparte o przewidywane wykonanie 2023 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2023 r. i zaobserwowanych tendencji kształtowania się wykonania w ostatnich latach za okres IV kwartału przy uwzględnieniu skutków wybuchu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, zmian wynikających z wprowadzonego w 2022 roku programu Polski Ład oraz zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W dochodach objętych prognozą uwzględniono: dochody ze sprzedaży majątku – 5.500.000 zł, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede

wszystkim na rynku nieruchomości. Wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2024 r. przy czym ich wysokość określono na niższym poziomie niż wykonane w latach 2018-2021, które to kształtowały się rocznie na poziomie od 6,0 do 7,2 mln zł. Rok 2022 i 2023 z uwagi na skutki wybuchu wojny na Ukrainie jest nieadekwatny do porównania. W latach 2024 i następnych prognozuje się dalszy wzrost cen na rynku nieruchomości. Dlatego też w całym okresie prognozy dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na stałym bezpiecznym do realizacji poziomie w wysokości z roku 2024.; dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – 21.423.678,18 zł. Kwota została założona w oparciu o podpisane umowy oraz przyznane promesy z Rządowego Funduszy. W każdym roku realizacja zadań kształtuje się odpowiednio do aneksowanych harmonogramów. W grupie powyższej ujęto: dofinansowanie z RFPŁ – 17.310.777,55 zł, dofinansowanie z RFOZ – 1.088.411,03 zł, środki z PFRON – 152.189,60 zł oraz środków z NFOŚiGW – 2.872.300,00 zł. W roku 2025 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania z NFOŚiGW w kwocie 5.077.392,91 zł, zaś w 2026 r. z tego tytułu kwotę 775.800,00 zł; dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.000.000 zł. W latach 2025-2035 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2024 w wysokości 1.000.000 zł; pozostałe dochody bieżące – 105.046.756,75 zł. W grupie tej ujęto wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 46.816.500,00 zł. W latach prognozy 2025-2035 kwoty pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”; subwencję oświatową i wyrównawczą – 62.017.091 zł. Kwotę przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2025-2035 kwoty z tytułu subwencji ogólnej zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”; wielkości dotacji (zleconych i własnych) i środków przeznaczonych na cele bieżące (realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy) – 33.079.320,07 zł. W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie w wysokości bez groszy 33.079.320,00 zł; udziały w podatkach PIT – 83.794.943 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku PIT zaplanowano w latach prognozy 2025-2027 wg wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej ujętego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024, w latach 2028-2035 wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”; udziały w CIT – 12.615.069,00 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2025-2035 dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku CIT zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”; Na etapie projektu budżetu w latach 2024-2035 w budżecie Miasta Pabianice nie planuje się dochodów z tytułu dywidend od spółek miejskich. Pozostałe pozycje dochodowe nie omówione przeze mnie szczegółowo omawiane były na poszczególnych komisjach merytorycznych przy okazji referowania budżetów

poszczególnych jednostek. Wydatki - Zmiana zapisów w ustawie o finansach publicznych wprowadzona w 2019 r. reguluje w sposób istotny podstawowy instrument ograniczający zadłużenie się JST, czyli relację spłaty zobowiązań określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Reguły te odmiennie kształtują sposób obliczania relacji dla lat 2020-2025 oraz odmiennie dla 2026 r. i lat następnych. Od 2022 r. zmieniono ponownie sposób wyliczania ww. wskaźników (w wyniku wprowadzenia „tarcz antykryzysowych” będących skutkiem wybuchu epidemii COVID-19 oraz zmian ustawy o finansach publicznych i ustawy o dochodach JST na skutek rozpoczęcia wprowadzania programu Polski Ład). W 2022 r. dokonano kolejnych zmian w zakresie wyłączeń z relacji o których mowa w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych (na skutek wprowadzenia: ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, ustawy o dodatku węglowym, ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw, ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw). Miasto chcąc realizować programy inwestycyjne, podjęło działania maksymalizujące poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących kładziony jest duży nacisk na sferę wydatków bieżących, na które Miasto ma większy wpływ. Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem jest sfinansowanie wydatków obligatoryjnych. W odniesieniu do powyższego niezbędne jest nie tylko utrzymanie dyscypliny w zakresie wydatków ale i konsekwentna racjonalizacja wszystkich wydatków bieżących. Wydatki Miasta na 2024 rok zostały zaplanowane w kwocie 341.347.295,98 zł w tym wydatki majątkowe 36.245.557,71 zł. W latach 2025-2035 kształtują się na poziomie odpowiednim do posiadanych zobowiązań bieżących i inwestycyjnych Miasta. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 305.101.738,27 zł. W latach 2025-2035 będą one sukcesywnie rosnąć do poziomu 382.305.513,32 zł. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zostały ujęte w projekcie budżetu 2024 r. na poziomie 140.430.603,00 zł. Kwota ta obejmuje m. in. podwyżkę płacy minimalnej w 2024 r. bez wzrostu wynagrodzeń pozostałych pracowników, skutki podwyżek z roku 2023 przechodzących na rok 2024, wzrost dodatkowego wynagrodzenia rocznego. W latach 2025-2035 wynagrodzenia wraz z pochodnymi zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”. W roku 2024 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2024 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach. Rezerwy obligatoryjne i celowe zaplanowano w wysokości 7.800.000 zł, w tym: rezerwa ogólna – 2.500.000,00 zł, rezerwa na wynagrodzenia – 4.500.000,00 zł oraz rezerwa na zarządzanie kryzysowe – 800.000,00 zł. W latach 2025-2035 r. z uwagi na ograniczone dochody bieżące rezerwy obligatoryjne i celowe zaplanowano na poziomie 2.000.000 zł, tj. na poziomie przekraczającym minimum ustawowe. W autopoprawce dodatkowe + 2.930.000 pochodzące z podwyżek podatku od nieruchomości. Wydatki na obsługę długu (w tym odsetki) zaplanowano zgodnie z warunkami obowiązujących umów (stawka WIBOR 6M + marża), przy czym do wyliczenia odsetek (ze względu na wysoką inflację oraz niepewność co do jej kształtowania się w przyszłości) przyjęto stawkę WIBOR 6M na poziomie wskaźnika inflacji podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, czyli na poziomie o 1 punkt procentowy więcej niż wynosi na dzień składania projektu. Stawkę WIBOR 6M zaplanowano na poziomie 6,6% w roku 2024, 4,1% w roku 2025, 3,1% w roku 2026, 2,5%

w latach 2027-3035. Wydatki na obsługę długu w roku 2024 zaplanowano na kwotę 5.400.000 zł. Na przestrzeni całej prognozy wydatki z ww. tytułu będą malały (z uwagi na malejącą kwotę długu oraz mniejsze stawki WIBOR 6M). Wydatki sfinansowane dotacjami i środkami przeznaczonymi na cele bieżące zaplanowano w kwocie odpowiadającym dochodom uzyskanymi z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, tj. na poziomie 33.079.320,07 zł. W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie w wysokości 33.079.320,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące (nie obejmujące: wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wydatków sfinansowanych dotacjami i środkami przeznaczonymi na cele bieżące, rezerw obligatoryjnych i celowych oraz wydatków na obsługę długu) zaplanowano w wysokości 118.391.815,20 zł. W latach prognozy 2025-2035 w pozycji tej zaplanowano wzrost wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”. Wydatki z ww. tytułu pokrywają podstawowe potrzeby jednostek organizacyjnych i w trakcie roku będą podlegały urealnieniu. Wynik budżetu w 2024 r. wynosi (-) 16.870.437,98 zł (deficyt budżetu). Od 2025 r. do 2035 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, pozyskane środki zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz lokaty bankowe z możliwością przeznaczenia ich na realizację nowych zadań inwestycyjnych pod warunkiem, że faktycznie nadwyżki wystąpią. W całym okresie prognozy (2024-2035) zostają zachowane regulacje wynikające z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Ustalana na lata 2022-2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została obliczona według średniej 7 letniej na podstawie Zarządzenia Nr 290/2021/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 18 listopada 2021 r. Zadłużenie Miasta na dzień 31 grudnia 2024 bez zaciągania nowego wynosiło będzie 64.224.000 zł oczywiście przy założeniu, że nowe zobowiązanie zostanie zaciągnięte, co stanowi 19,79% planowanych dochodów roku 2024. Na moment prognozy nie planuje się w latach od 2024 i następnych zaciągania nowych zobowiązań a zadłużenie miasta od roku 2024 będzie malało.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska powiedziała, że po szczegółowej analizie dochodów, PIT roku 2023 - 65.000.000 zł, na rok 2024 to 83.800.000 zł. Jest to wzrost niewielki. Wzrost PIT-ów w dochodach roku 2020 do roku 2024 to wzrost 22%. Natomiast wynagrodzenia, które są regulowane ustawami wzrost jest 65%. Dochody miasta roku 2024 to 300.000.000 zł. Wynagrodzenia z tego to jest niecałe 140.000.000 zł. Pan Radny Stanek jako matematyk może policzyć, z całości 50%, wzrasta o 65%, a wzrost PIT-ów jest 22%. Trzy razy więcej wzrastają wynagrodzenia. W celu zachowania wskaźników mamy tylko projektowanie na bazie dnia dzisiejszego. PIT-y roku 2023 to 65.000.000 zł plus 29.000.000 zł, czyli 94.000.000 zł. W planie na rok 2024 jest 83,8 mln zł. Podsumowując, te braki jeśli nie zostaną zrekompensovane i to, co Pani Skarbnik sugerowała, jeśli wskaźniki pozwolą na zadłużenie się bądź będzie to w jakiś sposób wyrównywane. Dla Naszego samorządu te środki dodatkowe były „co łaska”, chyba że był algorytm. Byliśmy ratowani dużymi inwestycjami, gdyż były olbrzymie odsetki od środków, które też ratowały miasto. Budżet ten wydaje się niby taki sam ale wymaga dalszej pracy.

Radny Dariusz Cymerman zapytał o kwestię związaną z dochodami własnymi i podatkiem od czynności cywilno prawnych. Plan po zmianach w 2023 roku wynosił 5.300.000 zł, a plan na 2024 roku jest mniejszy 340.000 zł.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska poinformowała, że są to Nasze szacunki biorąc pod uwagę tendencję wykonania na dzień dzisiejszy i ewentualne wpływy w ostatnim kwartale w odniesieniu do tego co wpłynęło w poprzednim roku i biorąc pod uwagę to co dzieje się w ogóle na rynku. Zakładana jest mniejsza tendencja.

Radny Włodzimierz Stanek powiedział, że ten rok będziemy zaczynać z deficytem bieżącym minus 8.500.000 zł, a realnie to 20.000.000 zł. Zapytał jak było w roku 2023.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska powiedziała, że również zaczynaliśmy z deficytem minus 9.000.000 zł, ale w trakcie roku miasto dostało plus 29.000.000 zł., z czego zakłada, że jeszcze na koniec roku nie zostaną wydane wszystkie środki.

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie **projekt budżetu Miasta Pabianic na rok 2024 w zakresie dochodów budżetu Miasta Pabianic.**

Głosowanie: za – 8, przeciw – 0, wstrzymało się – 1.

Komisja zaopiniowała pozytywnie plan dochodów budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok.

Ad.8.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska przedstawiła **projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2024 – 2035.** (Zał. Nr 2)

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie **projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2024 – 2035**

Głosowanie: za – 8, przeciw – 0, wstrzymało się – 1.

Komisja zaopiniowała pozytywnie powyższy projekt uchwały.

Ad.9.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska przedstawiła opinię Komisji Zarządzania Mieniem Komunalnym dot. projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok w zakresie podległych merytorycznie komisji wydziałów i jednostek. (Zał. Nr 3)

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska przedstawiła opinię Komisji Oświaty, Kultury i Sportu dot. projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok w zakresie podległych merytorycznie komisji wydziałów i jednostek. (Zał. Nr 3) .

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska przedstawiła opinię Komisji Spraw Społecznych dot. projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok w zakresie podległych merytorycznie komisji wydziałów i jednostek. (Zał. Nr 3)

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska przedstawiła opinię Komisji Gospodarki Komunalnej i Inwestycji dot. projektu budżetu Miasta Pabianic na 2024 rok w zakresie podległych merytorycznie komisji wydziałów i jednostek. (Zał. Nr 3)

Zapytała, czy są uwagi do powyższych opinii Komisji Rady. Nie ma uwag.

Wobec braku dalszych pytań na tym zakończono procedowanie punktu 8 porządku obrad Komisji.

Ad.9.

Skarbnik Miasta Katarzyna Muszyńska przedstawiła **projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Pabianic na rok 2024** (Zał. Nr 4)

Następnie wobec braku pytań i uwag Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska poddała pod głosowanie **projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Pabianic na rok 2024**.

Głosowanie: za – 8, przeciw – 0, wstrzymało się – 1.

Komisja zaopiniowała pozytywnie **projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Pabianic na rok 2024**.

Ad.10.

Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska poinformowała o pismach do wiadomości Komisji:

- pismo Związków Zawodowych Pracowników Urzędu Miasta Pabianic dot. podwyżek wynagrodzeń dla pracowników. (Zał. Nr 5)

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodnicząca Komisji Bożenna Kozłowska zamknęła posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów o godz. 13.00.

Załączniki ujęte w protokóle są do wglądu w Biurze Rady Miejskiej.

Posiedzenie protokółowała:

AGNIESZKA MICHEL

Posiedzeniu przewodniczyła

BOŻENNA KOZŁOWSKA

PRZEDŁOŻONY PROJEKT WPF OPRACOWANY ZOSTAŁ W OPARCIU O:

- 1 – kształtowanie się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokościach podanych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 2 – kształtowanie się wzrostu PKB w wysokościach podanych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 3 – kształtowanie się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej ujętego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024 r.,
- 4 – analizy dynamiki dochodów i wydatków bieżących Miasta Pabianic,
- 5 – potrzeb inwestycyjnych Miasta Pabianice.

Wielkości wydatków i dochodów jakie zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują lata budżetowe 2024-2035.

Czasookres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2035 r. wynika z planowanego terminu wykupu ostatniej serii obligacji z wyemitowanych w latach wcześniejszych celem zabezpieczenia wkładu własnego do projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE i Budżetu Państwa.

Prognozowane dochody ogółem w latach 2024-26 obejmują dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na projekty współfinansowane tymi środkami, dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Ponadto prognozowane dochody ogółem w latach 2024-2035 obejmują wzrosty w dochodach bieżących.

Zmiany kwot wydatków ogółem w latach 2024-2035 wynikają z zakończenia projektów współfinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz NFOŚiGW, malejących kosztów obsługi od wyemitowanych obligacji oraz ze wzrostu wydatków bieżących.

Dochody

Dochody Miasta na rok 2024 będące wyjściową do prognozy na lata następne ustalone zostały w wysokości **324.476.858,00**.

Na etapie planowania zostały uwzględnione wszystkie wielkości finansowe przekazane w piśmie Ministerstwa Finansów, w decyzjach Wojewody Łódzkiego, uwzględniono wielkości wynikające z umów zawartych na realizację projektów

inwestycyjnych, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i NFOŚiGW.

Dochody własne w projekcie zostały oparte o przewidywane wykonanie 2023 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2023 r. i zaobserwowanych tendencji kształtowania się wykonania w ostatnich latach za okres IV kwartału przy uwzględnieniu skutków wybuchu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, zmian wynikających z wprowadzonego w 2022 roku programu Polski Ład oraz zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W dochodach objętych prognozą uwzględniono:

1 – dochody ze sprzedaży majątku – 5.500.000,00 zł, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2024 r. przy czym ich wysokość określono na niższym poziomie niż wykonane w latach 2018-2021, które to kształtowały się rocznie na poziomie od 6,0 do 7,2 mln zł.

Rok 2022 i 2023 z uwagi na skutki wybuchu wojny na Ukrainie jest nieadekwatny do porównania. W latach 2024 i następnych prognozuje się dalszy wzrost cen na rynku nieruchomości. Dlatego też w całym okresie prognozy dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na stałym bezpiecznym do realizacji poziomie w wysokości z roku 2024.

2 – dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – 21.423.678,18 zł. Kwota została założona w oparciu o podpisane umowy oraz przyznane promesy z Rządowego Funduszy. W każdym roku realizacja zadań kształtuje się odpowiednio do aneksowanych harmonogramów.

W grupie powyższej ujęto:

dofinansowanie z RFPŁ – 17.310.777,55 zł,

dofinansowanie z RFOZ – 1.088.411,03 zł,

środki z PFRON – 152.189,60 zł oraz

środki z NFOŚiGW – 2.872.300,00 zł.

W roku 2025 zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania z NFOŚiGW w kwocie 5.077.392,91 zł, zaś w 2026 r. z tego tytułu kwotę 775.800,00 zł.

3 – dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.000.000,00 zł.

W latach 2025-2035 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2024 w wysokości 1.000.000,00 zł.

4 – pozostałe dochody bieżące – 105.046.756,75 zł.

W grupie tej ujęto wpływy z **podatku od nieruchomości** w wysokości **46.816.500,00 zł**. W latach prognozy 2025-2035 kwoty pozostałych dochodów bieżących, w tym podatku od nieruchomości zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

5 – subwencję oświatową i wyrównawczą – 62.017.091,00 zł. Kwotę przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2025-2035 kwoty z tytułu subwencji ogólnej zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

6 – wielkości dotacji (zleconych i własnych) i środków przeznaczonych na cele bieżące (realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy) – 33.079.320,07 zł. W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie w wysokości bez groszy 33.079.320,00 zł.

7 – udziały w podatkach PIT – 83.794.943,00 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku PIT zaplanowano w latach prognozy 2025-2027 wg wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej ujętego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024, w latach 2028-2035 wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

8 - udziały w CIT – 12.615.069,00 zł. Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2025-2035 dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku CIT zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

9 – Na etapie projektu budżetu w latach 2024-2035 w budżecie Miasta Pabianice nie planuje się dochodów z tytułu dywidend od spółek miejskich.

Pozostałe pozycje dochodowe nie omówione przeze mnie szczegółowo omawiane były na poszczególnych komisjach merytorycznych przy okazji referowania budżetów poszczególnych jednostek.

Wydatki

Zmiana zapisów w ustawie o finansach publicznych wprowadzona w 2019 r. reguluje w sposób istotny podstawowy instrument ograniczający zadłużenie się JST, czyli relację spłaty zobowiązań określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Reguły te odmiennie kształtują sposób obliczania relacji dla lat 2020-2025 oraz odmiennie dla 2026 r. i lat następnych.

Od 2022 r. zmieniono ponownie sposób wyliczania ww. wskaźników (w wyniku wprowadzenia „tarcz antykryzysowych” będących skutkiem wybuchu epidemii COVID-19 oraz zmian ustawy o finansach publicznych i ustawy o dochodach JST na skutek rozpoczęcia wprowadzania programu Polski Ład).

W 2022 r. dokonano kolejnych zmian w zakresie wyłączeń z relacji o których mowa w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych (na skutek wprowadzenia: ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, ustawy o dodatku węglowym, ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw, ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw).

Miasto chcąc realizować programy inwestycyjne, podjęło działania maksymalizujące poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących kładziony jest duży nacisk na sferę wydatków bieżących, na które Miasto ma większy wpływ.

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem jest sfinansowanie wydatków obligatoryjnych.

W odniesieniu do powyższego niezbędne jest nie tylko utrzymanie dyscypliny w zakresie wydatków ale i konsekwentna racjonalizacja wszystkich wydatków bieżących.

Wydatki Miasta na 2024 rok zostały zaplanowane w kwocie **341.347.295,98 zł** w tym wydatki majątkowe 36.245.557,71 zł. W latach 2025-2035 kształtują się na poziomie odpowiednim do posiadanych zobowiązań bieżących i inwestycyjnych Miasta.

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości **305.101.738,27 zł**. W latach 2025-2035 będą one sukcesywnie rosnąć do poziomu 382.305.513,32 zł.

Wydatki na **wynagrodzenia wraz z pochodnymi** zostały ujęte w projekcie budżetu 2024 r. na poziomie **140.430.603,00 zł**. Kwota ta obejmuje m. in. podwyżkę płacy

minimalnej w 2024 r. bez wzrostu wynagrodzeń pozostałych pracowników, skutki podwyżek z roku 2023 przechodzących na rok 2024, wzrost dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

W latach 2025-2035 wynagrodzenia wraz z pochodnymi zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

W roku 2024 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2024 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach.

Rezerwy obligatoryjne i celowe zaplanowano w wysokości **7.800.000,00 zł**, w tym: rezerwa ogólna – 2.500.000,00 zł, rezerwa na wynagrodzenia – 4.500.000,00 zł oraz rezerwa na zarządzanie kryzysowe – 800.000,00 zł. W latach 2025-2035 r. z uwagi na ograniczone dochody bieżące rezerwy obligatoryjne i celowe zaplanowano na poziomie 2.000.000 zł, tj. na poziomie przekraczającym minimum ustawowe.

W autopoprawce dodatkowe + 2.930.000 pochodzące z podwyżek podatku od nieruchomości.

Wydatki na obsługę długu (w tym odsetki) zaplanowano zgodnie z warunkami obowiązujących umów (stawka WIBOR 6M + marża), przy czym do wyliczenia odsetek (ze względu na wysoką inflację oraz niepewność co do jej kształtowania się w przyszłości) przyjęto stawkę WIBOR 6M na poziomie wskaźnika inflacji podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, czyli na poziomie o 1 punkt procentowy więcej niż wynosi na dzień składania projektu. Stawkę WIBOR 6M zaplanowano na poziomie 6,6% w roku 2024, 4,1% w roku 2025, 3,1% w roku 2026, 2,5% w latach 2027-3035.

Wydatki na obsługę długu w roku 2024 zaplanowano na kwotę **5.400.000,00 zł**.

Na przestrzeni całej prognozy wydatki z ww. tytułu będą malały (z uwagi na malejącą kwotę długu oraz mniejsze stawki WIBOR 6M).

Wydatki sfinansowane dotacjami i środkami przeznaczonymi na cele bieżące zaplanowano w kwocie odpowiadającym dochodom uzyskanymi z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, tj. na poziomie **33.079.320,07 zł**.

W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie w wysokości 33.079.320,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące

(nie obejmujące: wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wydatków sfinansowanych dotacjami i środkami przeznaczonymi na cele bieżące, rezerw

obligatoryjnych i celowych oraz wydatków na obsługę długu) zaplanowano w wysokości **118.391.815,20 zł**.

W latach prognozy 2025-2035 w pozycji tej zaplanowano wzrost wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

Wydatki z ww. tytułu pokrywają podstawowe potrzeby jednostek organizacyjnych i w trakcie roku będą podlegały urealnieniu.

Wynik budżetu w 2024 r. wynosi (-) **16.870.437,98 zł** (deficyt budżetu). Od 2025 r. do 2035 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, pozyskane środki zostaną przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz lokaty bankowe z możliwością przeznaczenia ich na realizację nowych zadań inwestycyjnych pod warunkiem, że faktycznie nadwyżki wystąpią.

W całym okresie prognozy (2024-2035) zostają zachowane regulacje wynikające z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Ustalana na lata 2022-2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych została obliczona według średniej 7-letniej na podstawie Zarządzenia Nr 290/2021/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 18 listopada 2021 r.

Zadłużenie Miasta na dzień 31 grudnia 2024 bez zaciągania nowego wynosiło będzie 64.224.000 zł oczywiście przy założeniu, że nowe zobowiązanie zostanie zaciągnięte, co stanowi 19,79% planowanych dochodów roku 2024.

Na moment prognozy nie planuje się w latach od 2024 i następnych zaciągania nowych zobowiązań a zadłużenie miasta od roku 2024 będzie malało.