

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2024-2035

1. Informacja wstępna

W związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w okresie styczeń-luty 2024 r., podjętą uchwałą na sesji Rady Miejskiej w dniu 15 lutego 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 28 lutego 2024 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 2024 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 3.564.443,42 zł,
- z tyt. subwencji ogólnej – 11.807.862,00 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 2.099.737,16 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 17.472.042,58 zł,

majątkowe zwiększenia

- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 840.195,03 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 840.195,03 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 18.312.237,61 zł.

Wydatki budżetu roku 2024 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 8.369.307,91 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 3.419.546,51 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 441.309,11 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.735.705,05 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 13.965.868,58 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.271.770,96 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „ Zakup zmywarki w PM 2” – 25.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki w PM 12” – 11.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja dachu budynku wraz z modernizacją pracowni dydaktycznej w SP 1” – 35.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Budowa kolektora sanitarnego” – 648.329,06 zł (w tym: dotacja z Gminy Pabianice – 546.195,03 zł oraz wkład własny – 102.134,03 zł),
 - na realizację zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” – 2.441,90 zł,
 - na realizację zadania pn. „Remont dachu nawy północnej zabytkowego Kościoła pw. Św. Mateusza Apostoła i Św. Wawrzyńca Męczennika w Pabianicach” – 300.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z RPOZ – 294.000,00 zł oraz wkład własny 6.000,00 zł),
 - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 50.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Wykonanie odwodnienia Miejskiej Hali Sportowej przy SP Nr 13 w Pabianicach” – 50.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Dokumentacja – Budowa nowej, krytej pływalni jako element rozwoju bazy turystyczno-rekreacyjnej miasta” – 150.000,00 zł

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 150.000,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 150.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 1.121.770,96zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 15.087.639,54 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. uległ polepszeniu o kwotę 3.224.598,07 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 13.645.839,91 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 780.693,00 zł,
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 12.865.146,91 zł

Rozchody w wysokości 5.032.000,00 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 3.956.832,64 zł oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1.075.167,36 zł

Lata 2025-2026

W związku ze zmianami planowanych kwot wydatków na zadaniach wieloletnich wynik budżetu w 2025 r. i w 2026 r. nie ulega zmianie. Zabezpieczenie środków na realizację zadań

wieloletnich dokonano w ramach przesunięć 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 i wyniku budżetu.

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące:

„Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej”

W związku z koniecznością urealnienia wartości na ww. zadaniu nastąpiło zwiększenie kwoty w roku 2024 o 500,00 zł do kwoty 33.500,00 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 635.137,50 zł.

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

W związku z oszczędnościami uzyskanymi po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 153.686,00 zł i wynoszą 627.670,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 256.170,00 zł,
- 2025 r. – 326.500,00 zł,
- 2026 r. – 45.000,00 zł.

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

W związku z koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków na realizację zadania do wysokości kwot zaoferowanych w przeprowadzonym postępowaniu ofertowym zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o 7.010,00 zł i wynoszą 70.579,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 33.579,00 zł,
- 2025 r. – 37.000,00 zł.

Zadania majątkowe:

„Modernizacja dachu budynku wraz z modernizacją pracowni dydaktycznej w SP 1”

W związku z rozszerzeniem zakresu prac i koniecznością wykonania dodatkowych robót zaszła konieczność zabezpieczenia dodatkowych środków na realizację ww. zadania. Wydatki w roku 2024 wzrosły o 35.000,00 zł i wynoszą 476.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 498.000,00 zł.

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

W związku z koniecznością zabezpieczenia dodatkowych środków na realizację ww. zadania zaszła konieczność zwiększenia kwoty na zadaniu w roku 2024 o 2.441,90 zł do kwoty 86.941,90 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 317.881,90 zł.

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2024-2025

Spłaty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2024 i 2025 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	2024	2025
1.	Dochody ogółem	346.382.922,61	325.013.416,91
2.	Kwota długu, w tym:	64.224.000,00	58.992.000,00
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	64.224.000,00	58.992.000,00
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)	18,54%	18,15%

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

W 2024 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 129.741.527,00 zł w latach:

2025 r. –	3.926.475,00 zł
2026 r. –	7.706.374,00 zł
2027 r. –	10.870.909,00 zł
2028 r. –	13.535.164,00 zł
2029 r. –	13.888.985,00 zł
2030 r. –	12.381.600,00 zł
2031 r. –	12.747.286,00 zł
2032 r. –	13.000.337,00 zł
2033 r. –	13.173.512,00 zł
2034 r. –	13.558.057,00 zł
2035 r. –	14.952.828,00 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.).