

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 kwiecień-maj 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 22 maja 2024 r. zasła konieczność aktualizacji danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć.

2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków

Dochody budżetu 2024 r. obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 1.595.357,50 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 831.507,23 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 2.426.864,73 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 2.426.864,73 zł.

Wydatki budżetu roku 2024 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 406.699,67 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 463.496,84 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 564.117,92 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 190.136,52 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 634.113,78 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 2.258.564,73 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 598.300,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki w PM 12” – 1.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja dachu budynku wraz z modernizacją pracowni dydaktycznej w SP 1 ” – 12.000 zł,

- na realizację zadania pn. „Modernizacja hali sportowej przy ul. Orlej – wykonanie dokumentacji projektowej” – 40.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w SP 8” – 45.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Wykonanie dokumentacji projektowej do konkursu PFRON „Dostępna przestrzeń publiczna” PM 4” – 15.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja instalacji sanitarnej w PM 6” – 60.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Opracowanie projektu technicznego na prace budowlane w zakresie ochrony przeciwpożarowej” – 17.300,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup pojazdów typu Melex” – 215.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup karawanu pogrzebowego” – 43.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Dobudowa przewodów kominowych – dotacja celowa dla ZGM – 150.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 430.000,00 zł, w tym:
 - rezerwa inwestycyjna – 430.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 168.300,00 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 2.426.864,73 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. nie uległ zmianie i wynosi (-) 2.398.594,96 zł (deficyt budżetu). Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

Rok 2025

W związku ze zmianami planowanych kwot dochodów i wydatków (realizacja projektu „Aktywna przemiana” oraz wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego pn. „Zakup karawanu pogrzebowego”) wynik budżetu w 2025 r. uległ zmniejszeniu o 390.000,00 zł i po zmianie będzie wynosił 8.768.475,00 zł (nadwyżka budżetu).

Przychody nie uległy zmianie, rozchody z tyt. innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu uległy zmniejszeniu o 390.000,00 zł.

Rok 2026

W związku ze zmianami planowanych kwot dochodów i wydatków (realizacja projektu „Aktywna przemiana”) wynik budżetu w 2026 r. nie ulega zmianie.

Przychody i rozchody budżetu pozostały na tym samym poziomie.

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

3. Przedsięwzięcia wieloletnie

Zadania bieżące

„Aktywna przemiana”

W związku z przyznaniem środków w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego na lata 2021-2027 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Miejskie Centrum Pomocy Społecznej
Okres realizacji: 2024-2026.

Cel: Podniesienie społecznych i zawodowych kompetencji osób bezrobotnych z terenu Miasta Pabianic.

Łączne nakłady finansowe: 1.975.086,18 zł (w tym: dotacja UE – 1.678.823,25 zł, środki z BP – 197.508,62 zł, środki z PUP – 10.987,20 zł, wkład własny – 87.767,11 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 634.113,78 zł (w tym: dotacja UE – 537.903,07 zł, środki z BP – 63.282,71 zł, środki z PUP – 10.987,20 zł, wkład własny – 21.940,80 zł)

Limit wydatków na 2025 r.: 877.816,00 (w tym: dotacja UE – 729.791,82 zł, środki z BP – 85.857,87 zł, wkład własny – 62.166,31 zł)

Limit wydatków na 2026 r.: 463.156,40 (w tym: dotacja UE – 411.128,36 zł, środki z BP – 48.368,04 zł, wkład własny – 3.660,00 zł).

Zadania majątkowe:

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

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o 12.000,00 zł i po zmianie wynoszą 509.049,99 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 21.049,99 zł,

- 2024 r. – 488.000,00 zł.

„Zakup karawanu pogrzebowego”

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

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Miejski Zakład Pogrzebowy.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Poprawa jakości usług pogrzebowych.

Łączne nakłady finansowe: 433.000,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 43.000,00 zł.

Limit wydatków na 2025 r.: 390.000,00 zł.

4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2024-2025

Spląty 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	395.053.189,27	325.829.066,60
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)	16,26%	18,11%

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 129.351.527,00 zł w latach:

2025 r. – 3.536.475,00 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.).