

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 październik-listopad 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 27 listopada 2024 r. zaszła 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 – 5.614.296,54 zł,
- tyt. pozostałych dochodów bieżących – 2.585.335,12 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 8.199.631,66 zł.

Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 8.199.631,66 zł.

Wydatki budżetu roku 2024 obejmują zmiany:

bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 2.274.167,67 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 1.425.755,14 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 294,55 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.499.414,30 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 8.199.631,66 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 560.610,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Zakup i montaż piłkochwyków – SP 1” – 16.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja podłogi – SP 3” – 129.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja placu NIVEA – SP 3” – 20.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Rozbudowa sieci teleinformatycznej – SP 17” – 12.000,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki – SP 2” – 13.500,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup pieca konwekcyjno-parowego – PM 4” – 58.950,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Zakup krajalnicy – PM 4” – 13.680,00 zł,

- na realizację zadania pn. „Zakup szatkownicy do warzyw – PM 4” – 10.340,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki – PM 5” – 10.400,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup i montaż iluminacji świetlnej na Placu Stary Rynek” – 75.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup samochodu osobowo-dostawczego – dotacja dla ZGM” – 100.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup regałów przesuwanych do archiwum WSO” – 55.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Pabianicach ul. Zamkowa 16” – 46.740,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 560.610,00 zł, w tym:
 - na realizację zadania pn. „Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej – „edycja 8 RFPL” – zadania okołoprojektowe” – 289.064,00 zł,
 - na realizację zadania pn. „Modernizacja hali sportowej przy ul. Orlej – wykonanie dokumentacji projektowej” – 40.000,00 zł,
 - rezerwa inwestycyjna – 231.546,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych plan nie uległ zmianie.

Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 8.199.631,66 zł.

Wynik budżetu, przychody i rozchody

Rok 2024

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu i sposób jego finansowania w 2024 r. nie uległ zmianie i wynosi (-) 3.811.493,56 zł (deficyt budżetu).

Rok 2025

W związku z wprowadzeniem do wykazu przedsięwzięć nowych zadań oraz uaktualnieniem wartości na już realizowanych wybranych zadaniach wieloletnich (szczegóły opisano w pkt 3 objaśnień) uległy zmianie planowane kwoty wydatków, wyniku budżetu oraz przychodów. Wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 1.645.064,00 zł (sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych) i po zmianie wynosi 2.919.234,59 zł (deficyt budżetu).

Wprowadzone 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

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie 30 miesięcy, licząc od 01.01.2022 r.”

W związku z zakończeniem realizacji ww. zadania i niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków przenosi się kwotę w wysokości 1.180.223,95 zł na umowę

obowiązującą od 01.09.2024r. zw. z systemem gospodarowania odpadami komunalnym pn. „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianic” urealnijac jednocześnie wartości na tym zadaniu. Łączne nakłady finansowe po zmianie będą wynosić 53.143.343,95 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 6.376.535,95 zł,
- 2025 r. – 20.785.248,00 zł,
- 2026 r. – 20.785.248,00 zł,
- 2027 r. – 5.196.312,00 zł.

Zadania majątkowe:

„Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej – zadania okołoprojektowe”

W związku z aktualizacją harmonogramu rzeczowo-finansowego zachodzi konieczność urealnienia wartości na ww. projekcie w poszczególnych latach. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 520.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 158.670,00 zł,
- 2025 r. – 361.330,00 zł.

„Zakup karawanu pogrzebowego”

W związku z uzupełnieniem środków w roku 2025 zachodzi konieczność urealnienia wartości na ww. projekcie w poszczególnych latach. Łączne nakłady finansowe zwiększają się o 22.000,00 zł i po zmianie będą wynosić 455.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 0,00 zł,
- 2025 r. – 455.000,00 zł.

„Przedsięwzięcie Termomodernizacyjne Wielorodzinnych Komunalnych Budynków Mieszkaniowych – Wyszyńskiego 4 – (etap I – dokumentacja) – dotacja dla ZGM

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

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków mieszkalnych wielorodzinnych, lepsza jakość mieszkań, walka z ubóstwem energetycznym.

Łączne nakłady finansowe: 150.000,00 zł.

Limit wydatków na rok 2024: 0,00 zł.

Limit wydatków na rok 2025: 150.000,00 zł.

Rozbudowa odcinka ulicy Północnej w Pabianicach

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

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Zarząd Dróg Miejskich.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa i sytuacji bytowej mieszkańców ulicy Widzewskiej.

Łączne nakłady finansowe: 1.100.000,00 zł.
Limit wydatków na rok 2024: 0,00 zł.
Limit wydatków na rok 2025: 1.100.000,00 zł

Modernizacja hali sportowej przy ul. Orlej – wykonanie dokumentacji projektowej

W związku z wydłużeniem terminu realizacji do 2025 r. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Szkoła Podstawowa nr 15.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Poprawa funkcjonowania hali sportowej.

Łączne nakłady finansowe: 84.000,00 zł.

Limit wydatków na rok 2024: 0,00 zł.

Limit wydatków na rok 2025: 84.000,00 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	405.166.266,31	337.839.640,84
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)	15,85%	17,46%

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 2026-2035

W latach 2026-2035 planowane są nadwyżki budżetowe. Nadwyżki budżetowe, wykazane jako różnica dochodów i wydatków, po dokonaniu spłat wyemitowanych w latach wcześniejszych obligacji wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1 oraz uwzględnieniu zaangażowania przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w latach i kwotach:

2026 r. –	7.571.254,03 zł
2027 r. –	10.818.557,11 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.).