Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr………

z dnia ……….. 2025 r.

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

**MIASTA ŻYRARDOWA**

**Wstęp**

Wprowadzone zmiany dotyczą:

* bieżącego roku i wynikają ze zmian jakie zostały wprowadzone do budżetu gminy Miasta Żyrardowa:

- Zarządzeniem Nr 61/25 Prezydenta Miasta Żyrardowa z dnia 28 lutego 2025 r.

- Zarządzeniem Nr 77/25 Prezydenta Miasta Żyrardowa z dnia 17 marca 2025 r.

- Uchwałą budżetową Rady Miasta Żyrardowa.

- zmiana w latach 2025-2028 - w części Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – dotyczy finansowania realizacji przedsięwzięcia pn. „Zwiększenie samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania (RMR)”.

**Zmiany w bieżącym roku:**

**1. Dochody ogółem** zostały zwiększone o kwotę 1.356.361,77 zł, po zmianie wynoszą 326.595.881,25 zł.

**Dochody bieżące** zostały zwiększone o kwotę 1.320.597,69 zł, po zmianie wynoszą 270.319.452,03 zł.

Zmiany w dochodach bieżących w układzie grup wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- z subwencji ogólnej – 757.569,00 zł;

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie o kwotę 432.656,00 zł, po zmianie wynoszą 27.334.545,60 zł;

- pozostałe dochody – zwiększenie o kwotę 130.372,69 zł, po zmianie wynoszą 77.366.148,04 zł;

**Dochody majątkowe** zostały zwiększone o kwotę 35.764,08 zł, po zmianie wynoszą 56.276.429,22 zł.

Zmiany w dochodach majątkowych w układzie grup wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- ze sprzedaży majątku – zwiększenie o kwotę 35.764,08 zł, po zmianie wynoszą 9.035.764,08 zł.

**2. Wydatki ogółem** zwiększenie o kwotę 1.356.361,77 zł, po zmianie wynoszą 350.518.093,24 zł.

**2.1. Wydatki bieżące** – zwiększenie o kwotę 1.286.361,77 zł, po zmianie wynoszą 250.903.509,71 zł.

Zmiany w wydatkach bieżących w układzie grup wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - zwiększenie o kwotę 1.126.427,21 zł, po zmianie wynoszą 108.967.607,19 zł,

- z tytułu gwarancji i poręczeń – zmniejszenie o kwotę 104.800,11 zł, po zmianie wynoszą 2.553.549,21 zł.

**2.2. Wydatki majątkowe** – zwiększenie o kwotę 70.000,00 zł, po zmianie wynoszą 99.614.583,53 zł, w tym:

**- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego**, którym powierzono zadania mające charakter usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym – bez zmian tj. 15.035.000,00 zł.

- **inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy** zwiększenie o kwotę 70.000,00 zł, po zmianie wynoszą 84.579.583,53 zł, w tym:

- wpłata na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup pojazdu służbowego typu furgon patrolowy na potrzeby realizacji służby patrolowej na terenie Żyrardowa – bez zmian, tj.: 100.000,00 zł.

- wydatki inwestycyjne jednoroczne - zwiększenie o 70.000,00 zł, po zmianie 7.284.464,35 zł;- wydatki inwestycyjne wieloletnie – wynoszą 75.408.780,38 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 Przedsięwzięcia.

- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne bez zmian, tj. 1.786.388,80 zł, z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie zadania pn. ,,Ciepłe Mieszkanie” – bez zmian, tj. 1.327.500,00 zł,

- dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w ramach ograniczania niskiej emisji na terenie Miasta Żyrardowa – bez zmian, tj. 200.000,00 zł;

- dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytkach – bez zmian, tj. 100.000,00 zł;

- na zadanie „ Remont i przebudowa pomieszczeń Centrum Kultury w Żyrardowie” – bez zmian, tj. 158.838,80 zł.

**Wynik budżetu stanowi deficyt i wynosi –** 23.922.211,99 zł, który zostanie sfinansowany z przychodów budżetu.

**Przychody budżetu stanowi kwota 33.112.324,49 zł.**

**Przychody w układzie grup wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej:**

* Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – bez zmian, tj. 26.538.066,08 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetowego - 23.314.913,48 zł.
* Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych - bez zmian, tj.: 607.298,51 zł, w tym na pokrycie deficytu budżetowego 607.298,51 zł, w tym:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 287.988,66 zł. Dotyczą zadania „Mieszkanie Treningowe dla wychowanków pieczy zastępczej i osób bezdomnych do 30 roku życia”- 33.000,00 zł oraz zadania „Cyfrowy Żyrardów” – 254.988,06 zł.

- przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 - 319.309,85 zł.

* Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – bez zmian, tj. 5.300.295,90 zł.
* Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych – bez zmian. Zaplanowane kwoty dotyczące spłaty udzielonej przez miasto Żyrardów pożyczki dla Przedsiębiorstwa Energetyki Cieplnej „Żyrardów” sp. z.o.o.:

- 2025 r. – 666.664,00 zł,

- 2026 r. – 166.674,00 zł.

**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy (kol. 8) po zmianie**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Różnica miedzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi** | **Różnica miedzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowanymi o środki\* a wydatkami bieżącymi** |
| 2025 | 19 415 942,32 | 25 990 200,73 |
| \* Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art.217 ust.2 ustawy | | |
|  | | |

**WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | **Wskaźnik spłaty zobowiązań** | | | |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy ( po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy ( wskaźnik ustalony o oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy ( wskaźnik ustalony o oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | 16,93% | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | 14,14% | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | 7,42% | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | 17,00% | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 8,56% | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | 17,06% | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | 9,45% | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 7,87% | x | x |
| 2025 | 6,67% | 11,02% | 12,94% | 12,71% |
| 2026 | 6,03% | 13,80% | 12,09% | 11,87% |
| 2027 | 6,25% | 15,41% | 12,04% | 11,82% |
| 2028 | 6,28% | 16,88% | 13,19% | 12,96% |
| 2029 | 6,16% | 16,69% | 13,17% | 12,94% |
| 2030 | 6,36% | 16,30% | 14,33% | 14,10% |
| 2031 | 5,62% | 15,99% | 14,22% | 14,00% |
| 2032 | 5,48% | 15,53% | 15,16% | 15,16% |
| 2033 | 4,85% | 15,14% | 15,80% | 15,80% |
| 2034 | 4,19% | 14,63% | 15,99% | 15,99% |
| 2035 | 3,86% | 14,09% | 15,88% | 15,88% |
| 2036 | 3,77% | 14,04% | 15,48% | 15,48% |
| 2037 | 1,83% | 13,43% | 15,10% | 15,10% |
| 2038 | 1,62% | 12,78% | 14,69% | 14,69% |
| 2039 | 0,89% | 12,08% | 14,23% | 14,23% |
| 2040 | 0,97% | 11,28% | 13,74% | 13,74% |
| 2041 | 1,00% | 10,41% | 13,19% | 13,19% |
| 2042 | 0,68% | 9,42% | 12,59% | 12,59% |
| 2043 | 0,70% | 8,35% | 11,92% | 11,92% |

**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

Zmiana w latach 2025-2028 - dotyczy finansowania realizacji przedsięwzięcia pn. „Zwiększenie samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania (RMR)”.

Zmiany podyktowane są koniecznością dostosowania do informacji przekazanych od Partnera Wiodącego w Projekcie (MCPS) w dniu 27/02/2025 o zmianie procentowego udziału źródeł finansowania: było UE-85,00% BP -15,00% a obecny podział przedstawia się następująco: UE-89,47% BP -10,53%. Zmianie ulega wiersz w dochodach bieżących i wydatkach bieżących: „środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy.

**Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy** (dotyczy przedsięwzięć wieloletnich opisanych szczegółowo poniżej w części dotyczącej objaśnień do Załącznika Nr 2), z tego:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | |
| Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | |
| bieżące | majątkowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2025 | 77 318 173,59 | 1 909 393,21 | 75 408 780,38 |
| 2026 | 9 188 049,96 | 1 735 892,27 | 7 452 157,69 |
| 2027 | 1 096 430,07 | 1 064 689,85 | 31 740,22 |
| 2028 | 527 673,78 | 527 673,78 | 0,00 |

**WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE zawiera Załącznik Nr 2.**

Limity wydatków na przedsięwzięcia realizowane w 2025 r. objęte Wieloletnią Prognozą Finansową wynoszą 77.318.173,59 zł, w tym na wydatki bieżące 1.909.393,21 zł oraz wydatki majątkowe 75.408.780,38 zł. Limity zobowiązań wynoszą 52.106.625,73 zł.

**Wydatki na przedsięwzięcia objęte Wieloletnią Prognozą Finansową po zmianie kształtują się następująco:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Nazwa i cel** | **Łączne nakłady finansowe** | **Limit 2025** | **Limit 2026** | **Limit 2027** | **Limit 2028** |
| **1** | **Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)** | **103 890 086,89** | **77 318 173,59** | **9 188 049,96** | **1 096 430,07** | **527 673,78** |
| 1.a | - wydatki bieżące | 5 261 965,81 | 1 909 393,21 | 1 735 892,27 | 1 064 689,85 | 527 673,78 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | 98 628 121,08 | 75 408 780,38 | 7 452 157,69 | 31 740,22 | 0,00 |
| **1.1** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:** | **14 062 276,59** | **5 606 317,06** | **6 708 419,20** | **1 064 689,85** | **527 673,78** |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | 5 169 565,81 | 1 886 713,21 | 1 685 212,27 | 1 064 689,85 | 527 673,78 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | 8 892 710,78 | 3 719 603,85 | 5 023 206,93 | 0,00 | 0,00 |
| **1.2** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1.3** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego** | **89 827 810,30** | **71 711 856,53** | **2 479 630,76** | **31 740,22** | **0,00** |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | 92 400,00 | 22 680,00 | 50 680,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | 89 735 410,30 | 71 689 176,53 | 2 428 950,76 | 31 740,22 | 0,00 |

**1.1.1.7 (wydatki bieżące) „Zwiększenie samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania (RMR)”**

W związku z otrzymaną informacją od Partnera Wiodącego w Projekcie (MCPS) o zmianie procentowego udziału źródeł finansowania, koniecznym stało się dostosowanie dochodów i wydatków związanych z realizacja ww. projektu do nowego podziału (było UE-85,00% BP -15,00% a jest: UE-89,47% BP -10,53%).

Wartości po zmianie:

Łączne nakłady finansowe to kwota 2.176.843,20 zł, w tym: UE – 1.947.621,62 zł, BP – 229.221,58 zł.

**Dochody w 2025 r.**: 707.474,04 zł, w tym: UE – 632.977,02 zł, BP – 74.497,02 zł

**Limit wydatków w 2025 r.** : 530.605,53 zł, w tym UE – 474.732,78 zł, BP – 55.872,75 zł

Nadwyżka pomiędzy dochodami a wydatkami w 2025 r. w wysokości 176.868,51 zł pozwoli na realizację projektu w latach kolejnych.

**Dochody w 2026 r.**: 707.474,04 zł, w tym: UE – 632.977,02 zł, BP – 74.497,02 zł

**Limit wydatków w 2026 r.** : 707.474,04 zł, w tym: UE – 632.977,02 zł, BP – 74.497,02 zł

**Dochody w 2027 r.**:761.895,12 zł, w tym: UE – 681.667,56 zł, BP – 80.227,56 zł.

**Limit wydatków w 2027 r.**:748.289,85 zł, w tym: UE - 669.494,93 zł, BP – 78.794,92 zł.

Nadwyżka pomiędzy dochodami a wydatkami w 2025 r. w wysokości 13 605,27 zł pozwoli na realizację projektu w kolejnym roku.

**Limit wydatków w 2028 r.**:190.473,78 zł, w tym UE – 170.416,89 zł, BP – 20.056,89 zł.

Głównym celem projektu jest: stworzenie systemu świadczenia usług społecznych na rzecz osób starszych w miejscu ich zamieszkania - dotyczy osób które ukończyły 60 rok życia.

Zakres usług będzie ustalany indywidualnie dla każdego uczestnika.

Projekt będzie realizowany przez Centrum Usług Społecznych poprzez rekrutację odbiorów usług społecznych, wyłonienie w trybie zamówień publicznych wykonawców usług społecznych, świadczenie usług opiekuńczych, usług teleopieki oraz pracy socjalnej   
z odbiorcami projektu.