

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2019- 2035**

### **1. Informacja wstępna.**

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć wynika z zapisów art. 231 u. f. p., który nakłada na j.s.t. uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w m-cu czerwcu.

### **2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków w 2019 r. oraz założenia przyjęte do prognozy w latach 2019-2035.**

#### **Dochody budżetu 2019 r. obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- dotacje od Wojewody Łódzkiego na zadania zlecone – 16.009,39 zł
- dotacje z Krajowego Biura Wyborczego na zadania zlecone – 109.050,00 zł
- dotacje od Wojewody Łódzkiego na zadania własne – 2.452.533,00 zł
- dotacja z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na dofinansowanie programu „Kocham, Lubię, Szanuję” – 20.000,00 zł
- dotacja z Powiatu Pabianickiego na zadania własne na działalność WTZ – 79.093,20 zł
- dotacja z PFRON na zadania własne na działalność WTZ – 711.840,00 zł
- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn. „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających” – 586.036,50 zł
- odszkodowania za wyrządzone szkody w PM nr 5 i PM nr 6 – 10.362,00 zł
- refakturowanie kosztów prac termomodernizacyjnych w PM nr 14 – 20.676,00 zł
- wpłaty za legitymacje i świadectwa szkolne – 250,00 zł

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 4.005.850,09 zł.

##### majątkowe zwiększenia:

- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn. „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających” – 38.600,00 zł
- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn. „Turystyczne zagospodarowanie terenów rekreacyjnych Lewityn” – 0,01 zł
- udział mieszkańców w ramach inicjatywy lokalnej – 67.257,85 zł

- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych wydatków niewygasających za 2018 rok – 21.817,03 zł
- dotacja z Powiatu Pabianickiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Likwidacja barier transportowych – zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych” – 56.000,00 zł

majątkowe zmniejszenia:

- dotacja z budżetu UE na dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – 21.611.665,44 zł

Ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło per saldum zmniejszenie planu o 21.427.990,55 zł.

**Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów wynosi 17.422.140,46 zł.**

**Wydatki budżetu roku 2019 obejmują zmiany:**

bieżące zwiększenia

- wydatki bieżące na programy UE pn. „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających” – 649.226,50 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 145.135,00 zł
- wydatki za zadania statutowe – 1.099.415,59 zł
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2.062.073,00 zł

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 3.955.850,09 zł.

majątkowe zwiększenia

- na realizację zadania pn. „Likwidacja barier transportowych – zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych” – 56.000,00 zł
- na realizację zadania pn. „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających” – 38.600,00 zł
- na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” – 94.691,49 zł
- na realizację zadania pn. „Turystyczne zagospodarowanie terenów rekreacyjnych Lewityn” (dotacja UE) – 0,01 zł
- rezerwa inwestycyjna – 0,01 zł
- na realizację zadania pn. „Zakup oprogramowania do ewidencji dróg” – 95.000,00 zł
- na realizację zadania pn. „Montaż oświetlenia bocznego boiska” – 70.000,00 zł
- na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych wraz z chodnikami” – 67.257,85 zł

majątkowe zmniejszenia

- rezerwa inwestycyjna – 24.612,12 zł
- na realizację zadania pn. „Turystyczne zagospodarowanie terenów rekreacyjnych Lewityn” (wkład własny do projektu dofinansowanego z UE) – 0,01 zł

- na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” (wkład własny do projektu dofinansowanego z UE) – 94.691,49 zł
- na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” (wkład okołoprojektowy) – 34.570,85 zł
- na realizację zadania pn. „Zakup samochodu z zabudową specjalną” – 14.000,00 zł
- na realizację zadania pn. „Opracowanie koncepcji budowy Zespołu Szkolno-Przedszkolnego na Zatorzu” – 20.000,00 zł
- na realizację zadania pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” (wkład własny i dotacja UE) – 31.127.293,79 zł

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło per saldum zmniejszenie planu o 30.893.618,90 zł.

**Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków wynosi 26.937.768,81 zł.**

### **Założenia przyjęte do prognozy w latach 2019-2035.**

#### **Dotacje na cele bieżące**

W związku z podpisaniem umowy na dofinansowanie projektu pn. „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających” zwiększeniu ulega kwota dotacji w roku 2020 o 630.862,00 zł, w roku 2021 o kwotę 632.150,00 zł.

#### **Dochody majątkowe**

W związku z podpisaniem umowy na dofinansowanie projektu pn. „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających”, oraz wydłużeniem okresu realizacji do 31.03.2021 r. na projekcie „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” zmianie ulegają dochody majątkowe polegające na ich zwiększeniu o 19.777.892,44 zł w roku 2020

i o 8.500,00 zł w roku 2021.

#### **Wydatki bieżące**

W związku z realizacją projektu „Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających” wydatki bieżące z tego tytułu ulegają zwiększeniu o 630.862,00 zł w roku 2020 i o 632.150,00 zł w roku 2021.

Zmniejszeniu ulegają kwoty wydatków bieżących na obsługę długu i odsetek o kwotę 257.273,00 zł w roku 2020 i 3.800,00 zł. w roku 2021. W pozostałych latach, tj. 2022-2035 kwoty obsługi długu i odsetek przyjmują wartości z poz. 2.1.3 i 2.1.3.1 tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały.

#### **Wydatki majątkowe**

W związku z podpisaniem w dniu 16 maja 2019 r. aneksu do umowy o dofinansowanie dla projektu „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” wydłużającego okres jego realizacji do 31.03.2021 r., wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu w roku 2020 o kwotę 31.114.993,79 zł oraz w 2021 r. o kwotę 8.500,00 zł.

#### **Wynik, przychody i rozchody budżetu.**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków ogółem zmianie uległ wynik budżetu w latach 2019-2020. W roku 2019 wynik budżetu uległ poprawie o kwotę

9.515.628,35 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 26.084.371,65 zł (deficyt). W roku 2020 wynik budżetu uległ pogorszeniu o kwotę 11.079.828,35 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 37.331.119,06 zł (deficyt).

Powyższe spowodowało dokonanie zmian w źródłach finansowania deficytu polegających na przesunięciu emisji obligacji w kwocie 29 mln zł pierwotnie zaplanowanych do realizacji w 2019 r. na rok 2020 i jednocześnie przesunięciu rozdysponowanych w roku 2020 na rok 2019 wolnych środków w kwocie 19.151.290,71 zł, a celem zbilansowania budżetu 2019 skorygowano ich wysokość o (+) 333.080,94 zł do łącznej kwoty 19.484.371,65 zł. Deficyt roku 2020 zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji w kwocie 36.100.000 zł oraz wolnymi środkami z roku 2018 w kwocie 1.231.119,06 zł.

Deficyt roku 2021 zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji w kwocie 14.500.000 zł, w tym nową wcześniej nie planowaną emisją w kwocie 1.300.000,00 zł oraz wolnymi środkami z roku 2018 w kwocie 5.600.000,00 zł.

Powyższe zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały.

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

#### **„Nie ma jak rodzina ... - pabianicki program usług wspierających”**

W związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu nr RPLD.09.02.01-10 A020/18-00 w dniu 23 maja 2019 r. wprowadza się do załącznika przedsięwzięć ww. zadanie. Projekt będzie realizowany w latach 2019-2021. Łączne nakłady finansowe wyniosą 2.220.638,50 zł, w tym wydatki bieżące 2.182.038,50 zł oraz wydatki majątkowe 38.600,00 zł. Wydatki na projekt w latach przedstawiają się w sposób następujący:

- w 2019 r. – 687.826,50 zł, z czego dofinansowanie z budżetu UE 586.036,50 na wydatki bieżące, dofinansowanie z budżetu UE 38.600 na wydatki majątkowe, wkład własny 63.190 zł na wydatki bieżące,

- w 2020 r. – 765.762,00 zł, z czego dofinansowanie z budżetu UE 630.862,00 zł na wydatki bieżące, wkład własny 134.900,00 zł na wydatki bieżące,

- w 2021 r. – 767.050,00 zł, z czego dofinansowanie z budżetu UE 632.150,00 zł na wydatki bieżące, wkład własny 134.900,00 zł na wydatki bieżące.

Wkład własny do projektu w okresie realizacji zostaje pokryty środkami z przesunięć w ramach wydatków bieżących.

#### **„Turystyczne zagospodarowanie terenów rekreacyjnych „Lewityn” w Pabianicach”**

W wyniku zaokrągleń w zapłacie podatku VAT, wystąpiła konieczność przesunięć pomiędzy paragrafami z czwartą cyfrą „7” i „9” na kwotę 0,01 zł na ww. zadaniu w latach 2018-2019. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie.

#### **„Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice”**

W związku z wykonaniem planu wydatków na kwotę 94.691,49 zł w roku 2018 (korekta limitów na zadaniu) możliwe było rozdysponowanie tej kwoty ponownie zaplanowanej na zadaniu w 2019 roku i przeznaczenie jej na wykonanie robót dodatkowych. Łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian.

#### „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”

W związku z podpisaniem w dniu 16 maja 2019 r. aneksu do umowy o dofinansowanie dla ww. projektu wydłużającego okres jego realizacji do 31.03.2021 r. zaszła konieczność urealnienia wartości tego projektu w latach 2019-2021. Wartości na projekcie po zmianach wynoszą:

- 2019 r. – 37.564.079,05 zł, z czego dofinansowanie z budżetu UE 23.124.982,07 zł, wkład własny 14.439.096,98 zł,

- 2020 r. – 31.616.454,14 zł, z czego dofinansowanie z budżetu UE 19.819.955,49 zł, wkład własny 11.796.498,65 zł,

- 2021 r. – 12.300 zł, z czego dofinansowanie z budżetu UE 8.500,00 zł, wkład własny 3.800,00 zł.

Łączne nakłady finansowe w latach wynoszą 78.462.659,31 zł.

#### **4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2019-2020**

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług j.s.t. liczony dla 2019 i 2020 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 (Dz.U. Nr 298 poz.1767), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2019	2020
1.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>289 507 388</b>	<b>304 657 289</b>
2.	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>49 020 000</b>	<b>85 120 000</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	49 020 000	85 120 000
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.	<b>Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)</b>	<b>16,93%</b>	<b>27,94%</b>

W związku z zawartą umową wieloletnią na zadanie pn. „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” z Partnerem Publiczno Prywatnym firmą Siemens ryzyka związane z realizacją zadania przechodzą na partnera prywatnego tym samym zobowiązania z umowy klasyfikowane są poza długiem publicznym.

#### **5. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2019-2023**

Kwoty zabezpieczone w budżetach kolejnych lat dotyczące udzielonych przez Gminę Miejską Pabianice poręczeń i gwarancji przedstawia zestawienie tabelaryczne.

Lp.	Tytuł poręczenia- nazwa jednostki, której gmina udzieliła poręczenia	Kwota łącznego poręczenia w zł w latach 2019-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2019 - 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji sp. z o.o.	4.081.542	3 428 876	850 600 - 2019 r. 834 609 – 2020 r. 818 272 – 2021 r. 802 110 – 2022 r. 775 951 – 2023 r.

### **6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022-2035**

W latach 2022-2035 planowane są nadwyżki budżetowe. Nadwyżkę budżetową wykazaną jako różnica dochodów i wydatków po dokonaniu spłat zaciągnięciu obligacji wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1 w łącznej wysokości 30.132.430,22 zł w latach:

2022 r. – 4.002.570,45 zł

2023 r. – 3.852.570,45 zł

2024 r. – 2.152.570,45 zł

2025 r. – 1.502.570,45 zł

2026 r. – 1.370.570,45 zł

2027 r. – 1.270.570,45 zł

2028 r. – 1.570.570,45 zł

2029 r. – 1.734.570,45 zł

2030 r. – 1.664.570,45 zł

2031 r. – 1.594.570,45 zł

2032 r. – 1.524.570,45 zł

2033 r. – 1.454.569,89 zł

2034 r. – 3.568.792,69 zł

2035 r. – 2.868.792,69 zł

planuje się przeznaczyć na lokaty bankowe z możliwością ewentualnego wykorzystania środków na realizację zadań wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.