

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2021-2035**

### **1. Informacja wstępna.**

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć wynika z zapisów art. 231 u. f. p., który nakłada na JST uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w związku z podjętymi Uchwałami Rady Miejskiej w miesiącu sierpień 2021 r., Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w okresie lipiec-wrzesień 2021 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w miesiącu wrześniu.

### **2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków**

#### **Dochody budżetu 2021 r. obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- z tyt. udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 1.600.000,00 zł,
- z subwencji ogólnej – 89.778,00 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 982.654,39 zł,

##### bieżące zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 1.211.453,48 zł.

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.460.978,91 zł.

##### majątkowe zwiększenia:

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 1.192.803,00 zł,
- ze sprzedaży majątku – 80.000,00 zł.

Ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 1.272.803,00 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 2.733.781,91 zł.**

#### **Wydatki budżetu roku 2021 obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 978.459,81 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 588.759,51 zł,

#### bieżące zmniejszenia:

- obsługa długu – 466.040,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 174.889,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.675.206,41 zł.

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 748.916,09 zł.

#### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2.030.056,00 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 260.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Opracowanie dokumentacji technicznej boiska do piłki nożnej ze sztuczną nawierzchnią wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 45.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniach w ramach dofinansowania z RFRD” – 1.491.006,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Budowa budynku biura targowiska wraz z szaletem miejskim – II etap” – 20.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Modernizacja nieruchomości przy ul. Moniuszki 8a – dotacja celowa ZGM” – 80.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa dróg gminnych” – 11.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Karuzela krzyżowa na placu zabaw dla dzieci na Skwerze Warszawskiej/Kaplicznej w Pabianicach” – 14.500,00 zł,
  - rezerwa inwestycyjna – 108.550,00 zł.

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 11.000,00 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności” – 11.000,00 zł,

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 2.019.056,00 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 1.270.139,91 zł.**

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

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2021 r. uległ poprawie o kwotę 1.463.642,00 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 48.845.058,83 zł (deficyt budżetu).

Dla zbilansowania wyniku wprowadzono korekty po stronie przychodów polegające na zmniejszeniu zaangażowania wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o kwotę 1.463.642,00 zł do poziomu 46.850.388,08 zł.

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

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

### **Zadania bieżące:**

#### „Opróżnianie koszy ulicznych na terenie miasta Pabianic

W związku z planowanym ogłoszeniem przetargu na opróżnianie koszy ulicznych na terenie miasta Pabianic, które to zadanie ma być realizowane w IV kwartale 2021 r. i w 2022 r. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 225.000 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 45.000 zł,
- 2022 r. – 180.000 zł.

#### Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych oraz nieruchomości niezamieszkałych Miasta Pabianice”

W związku z niewykonaniem wydatków w pełnej wysokości na ww. zadaniu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Po zmianach łączne nakłady finansowe wynoszą 17.869.870,64 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 14.770.689,12 zł,
- 2021 r. – 3.099.181,52 zł.

Niewykonaną kwotę wydatków w wysokości 520.248,40 zł przenosi się na drugie zadanie związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, które jest realizowane w latach 2021-2022.

#### Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie od 01.03.2021 r. do 31.12.2021 r.

W związku ze zwiększeniem nakładów finansowych na ww. zadaniu o kwotę 520.248,40 zł zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Po zmianach łączne nakłady finansowe wynoszą 15.916.728,40 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 14.377.080,40 zł,
- 2022 r. – 1.539.648,00 zł.

#### Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej

Z uwagi na uzyskane w wyniku przetargu oszczędności w wydatkach zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Po zmianach łączne nakłady finansowe wynoszą 583.397,50 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 156.397,50 zł,
- 2022 r. – 195.000,00 zł,
- 2023 r. – 205.000,00 zł,
- 2024 r. – 27.000,00 zł.

#### Mycie wiat przystankowych

Z uwagi na uzyskane w wyniku przetargu oszczędności w wydatkach zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Po zmianach łączne nakłady finansowe wynoszą 42.640 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 13.440,00 zł,
- 2022 r. – 14.200,00 zł,
- 2023 r. – 15.000,00 zł.

### **Zadania majątkowe:**

#### „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów zadania okołoprojektowe”

W związku z niewykonaniem wydatków w kwocie 4.749.400,25 zł w roku 2020 zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 4.753.382,35 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 1.991,05 zł,
- 2021 r. – 4.751.391,30 zł.

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa dróg gminnych”

W związku z przeznaczeniem dodatkowej kwoty w wysokości 11.000,00 zł w celu pełnej realizacji ww. zadania zaszła konieczność urealnienia wartości. Zadanie realizowane jest w ramach dofinansowania z RFIL, a przekazana dodatkowa kwota pochodzi z przeniesienia z innego zadania realizowanego w ramach RFIL. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 1.694.429,30 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 711.358,39 zł,
- 2021 r. – 983.070,91 zł.

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności”

W związku z uwolnieniem środków w wysokości 11.000,00 zł zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 3.129.000,00 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 2.629.000,00 zł,
- 2022 r. – 500.000,00 zł.

Zadanie realizowane jest w ramach dofinansowania z RFIL, a uwolnione środki przeznacza się na realizację innego zadania realizowanego w ramach RFIL.

**4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2021-2022**

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2021 i 2022 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	2021	2022
1.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>396.383.961</b>	<b>337.200.853</b>
2.	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>73.420.000</b>	<b>90.688.000</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	73.420.000	90.688.000
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>18,52%</b>	<b>26,89%</b>

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 latach 2021-2023**

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

L.p.	Tytuł poręczenia- nazwa jednostki, której gmina udzieliła poręczenia	Kwota łącznego poręczenia w zł w latach 2021-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2021 - 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji sp. z o.o.	2.328.388	3.428.876	784 225 – 2021 r. 779 463 – 2022 r. 764 700 – 2023 r.

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

W latach 2023-2035 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 78.576.378,42 zł w latach:

2023 r. – 8.222.405,22 zł  
 2024 r. – 6.372.405,22 zł  
 2025 r. – 6.322.405,22 zł  
 2026 r. – 6.190.405,22 zł  
 2027 r. – 6.090.405,22 zł  
 2028 r. – 7.790.405,22 zł  
 2029 r. – 7.454.405,22 zł  
 2030 r. – 5.354.405,22 zł

2031 r. – 5.154.405,22 zł

2032 r. – 4.954.405,22 zł

2033 r. – 4.654.405,22 zł

2034 r. – 4.554.405,22 zł

2035 r. – 5.461.515,78 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 – w roku 2020 ujęto kwotę 797.689,15 zł. Kwota to obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31.12.2020 r.