

## **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 Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w okresie od 21.10.2021 r. do 30.11.2021 r. oraz podjętymi uchwałami na sesji 12.11.2021 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w miesiącu grudniu.

### **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 – 1.000.000,00 zł
- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 1.160.879,24 zł,
- z tyt. subwencji ogólnej – 13.645.355,00 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 988.028,97

Ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 16.794.263,21 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 16.794.263,21 zł.**

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

##### bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 1.652.976,44 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 192.938,31 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 32.791,00 zł,

##### bieżące zmniejszenia:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 58.691,54 zł,

Ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.820.014,21 zł.

##### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 682.800,00 zł, w tym:

- na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą – wkład własny do projektu dofinansowanego z RFIL” – 50.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup domku typu holenderskiego” – 60.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja pomostu pływającego” – 20.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup wózka akumulatorowego typu Melex” – 52.300,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja sieci LAN” – 22.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Dobudowa przewodów kominowych – dotacja celowa ZGM” – 140.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup ozdoby świątecznej” – 17.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup kosiarki” – 22.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Doposażenie w ramach COVID-19 oddziału obserwacyjnozakaźnego w kardiomonitoring i pompy infuzyjne” – 100.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup wiaty śmietnikowej na placu targowym przy ul. Moniuszki 40/42 w Pabianicach” – 39.500,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach” – 160.000,00 zł.

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 410.000,00 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice” – 300.000,00 zł,
  - rezerwa inwestycyjna - 110.000,00 zł.

Ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 272.800,00 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 2.092.814,21 zł.**

#### Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2021 r. uległ poprawie o kwotę 14.701.449,00 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 4.196.017,27 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 2.525.444,12 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 30.468,91 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków na kwotę 1.640.104,24 zł.

Rozchody w wysokości 200.000,00 zł planuje się spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy, a nie jak wcześniej planowano z nadwyżki z lat ubiegłych.

W roku 2022 w związku ze zmianami planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu nie uległ zmianie i będzie wynosił (-) 54.318.076,89 zł (deficyt budżetu).

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 ze zmianą harmonogramu wykonywanych prac zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach. Łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 40.000,00 zł,
- 2022 r. – 185.000,00 zł.

##### „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 ogłoszeniem nowego przetargu na organizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na okres 30 miesięcy licząc od dnia 01.01.2022 r. oraz w związku zamiarem podpisania umowy do końca 2021 r. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Zadanie realizowane będzie w latach 2022-2024. Łączne nakłady finansowe wynoszą 48.889.656,00 zł, a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 17.926.207,20 zł,
- 2023 r. – 19.555.862,40 zł,
- 2024 r. – 11.407.586,40 zł.

##### „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 zwiększoną liczbą odpadów zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu w latach. Łączne nakłady finansowe wzrosły o 196.792,80 zł i po zmianie wynoszą 16.113.521,20 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 14.377.080,40 zł,
- 2022 r. – 1.736.440,80 zł.

##### „Laboratoria przyszłości”

W związku z przystąpieniem do programu „Laboratoria przyszłości” realizowanego w latach 2021-2022 wprowadza się ww. zadania do wykazu przedsięwzięć. Zadania te będą realizowane przez 11 szkół podstawowych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.241.900,00 zł, wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 745.140,00 zł,
- 2022 r. – 496.760,00 zł.

#### **Zadania majątkowe:**

##### „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”

W związku z rozszerzeniem zakresu wykonywanych prac zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 50.000,00 zł i po

zmianie wynoszą 4.335.473,24 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w roku 2021 r. w tym w ramach dofinansowania z RFIL w kwocie 4.285.473,24 zł oraz wkład własny w kwocie 50.000,00 zł. .

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

W związku z przesunięciem ogłoszenia przetargu na pozostałe prace w ramach ww. zadania na rok 2022 r. dokonuje się urealnienia limitu zobowiązań w roku 2021.

„Przebudowa przejść dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 8 w Pabianicach”

W związku z ogłoszeniem wyników przetargu oraz zamiarem realizacji ww. zadania zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu poprzez zwiększenie nakładów na wkład własny o kwotę 55.881,53 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 245.916,53 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 832,88 zł (w tym: RFRD – 666,30 zł, wkład własny – 166,58 zł),
- 2022 r. – 245.083,65 zł (w tym: RFRD – 151.361,70 zł, wkład własny – 93.721,95 zł).

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

Spłaty 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
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>383.308.380</b>	<b>369.647.304</b>
<b>2.</b>	<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
<b>3.</b>	<b>Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)</b>	<b>19,15%</b>	<b>24,53%</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.